

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: osäühing Agile

registrikood: 10183533

tänava/talu nimi, Paju 3

maja ja korteri number:

alevik: Kanepi alevik

vald: Kanepi vald

maakond: Põlva maakond

postisihtnumber: 63101

telefon: +372 5153140

e-posti aadress: kaimar@dataprint.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	10
Lisa 5 Muud nõuded	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Muud ärikulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Agile põhitegevusala on reklaami- ja haldusteenuste pakkumine.

müügikäive 2015.a. oli 24 000 eurot ja kasum 38 042 eurot.

2015.a. palgalisi töötajaid ei olnud.

Peamised finantssuhtarvud

	2015	2014
Müügitulu (eurot)	24 000	24 272
Tulu kasv %	-1,1%	-12,3%
Puhaskasum (eurot)	38 042	31 810
Puhasrentaablus %	158 %	131%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	325	161
ROA %	12,9	6,1
ROE %	26,5	30,1

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Tulu kasv (%) = (müügitulu 2015 – müügitulu 2014) / müügitulu 2014 x 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu x 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

Koguvarede puhasrentaablus ROA (%) = puhaskasum / koguvare x 100

Omakapitali puhasrentaablus ROE (%) = puhaskasum / omakapital x 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	102 199	49 816
Varud	303	303
Kokku käibevara	102 502	50 119
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	52 823	52 823
Nõuded ja ettemaksed	137 838	417 176
Materiaalne põhivara	752	752
Kokku põhivara	191 413	470 751
Kokku varad	293 915	520 870
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	315	312
Kokku lühiajalised kohustused	315	312
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	150 000	415 000
Kokku pikaajalised kohustused	150 000	415 000
Kokku kohustused	150 315	415 312
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	102 746	70 936
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 042	31 810
Kokku omakapital	143 600	105 558
Kokku kohustused ja omakapital	293 915	520 870

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	24 000	24 272
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-62	-62
Mitmesugused tegevuskulud	-959	-1 977
Muud ärikulud	-10	-10
Kokku ärikasum (-kahjum)	22 969	22 223
Intressikulud	-19 531	-49 232
Muud finantstulud ja -kulud	34 604	58 819
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	38 042	31 810
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 042	31 810

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	22 969	22 223
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	3	-5
Laekunud intressid	34 604	58 819
Makstud intressid	-19 531	-49 232
Kokku rahavood äritegevusest	38 045	31 805
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenude tagasimaksed	279 338	170 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	279 338	170 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-265 000	-341 940
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-265 000	-341 940
Kokku rahavood	52 383	-140 135
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	49 816	189 951
Raha ja raha ekvivalentide muutus	52 383	-140 135
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	102 199	49 816

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	70 936	73 748
Aruandeaasta kasum (kahjum)			31 810	31 810
31.12.2014	2 556	256	102 746	105 558
Aruandeaasta kasum (kahjum)			38 042	38 042
31.12.2015	2 556	256	140 788	143 600

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on OÜ Agile arvestusvaluutaks alates 1. jaanuarist 2011 euro. Muutus arvestusvaluutas on kajastatud edasiulatuvalt. Seisuga 1. jaanuar 2011 on ettevõtte teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011 aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/ euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

OÜ Agile raamatupidamise aastaaruanne 2012.a. kohta on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Käesoleva aruande põhjaruanded ja lisad on koostatud Eesti kroonides. OÜ Agile kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2. lisas toodud kasumiaruande skeemi nr.1

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Eelnenud aruandeperioodil kasutatud arvestuspõhimõtteid, hindamisaluseid ning info esitusviisi ei ole käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel muudetud, välja arvatud need valdkonnad, mis on muutunud muutuste tõttu raamatupidamise seaduses või Raamatupidamise Toimkonna juhendites.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara soetamisega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele soetusmaksumusega, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veokuludest. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO- meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivara amortisatsiooniarvestust teostatakse kaudsel meetodil. Põhivara parendustega seotud kulutused, mis tõstavad varaobjekti tootlustaseme kõrgemale objekti algsest tootlustasemest, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele või arvestatakse kulumit sellest eraldi.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Inventar, kontoritehnik	2,5 aastat

Masinad ja seadmed	2,5-3 aastat
Hooned	25 aastat

Rendid

Laenukasutuse puhul ei kapitaliseerita pikaajalise laenuga seonduvaid kulusid, vaid need kajastatakse tekkepõhiselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kohustused, mille maksetähtajad on bilansis kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajaliste kohustustena.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse igaaastasest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud järgnevad tingimused:

olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale

puudub kontroll kauba või toote üle

tulu müügitehingust saab usaldusväärselt muuta

tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline

tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata

Seotud osapooled

OÜ Agile käsitleb seotud osapooltena tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda ning nende isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul korrigeeritakse ärikasumit. Rahavood investeerimis- ja finantseerimistegevusest on kajastatud otsesel meetodil.

Reservkapitali eraldamisel on lähtutud AS nõuetest.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
sularaha kassas	96 860	43 966
arvelduskontod	5 339	5 850
Kokku raha	102 199	49 816

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	303	303
Kokku varud	303	303

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	339	355
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	339	355

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2015	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	137 838	137 838
Kokku muud nõuded	137 838	137 838
	31.12.2014	1 - 5 aasta jooksul
Laenunõuded	417 176	417 176
Kokku muud nõuded	417 176	417 176

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Maa	Ehitised	Masinad ja seadmed	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	752	1 022	19 291	21 065
Akumuleeritud kulum		-1 022	-19 291	-20 313
Jääkmaksumus	752	0	0	752
31.12.2014				
Soetusmaksumus	752	1 022	19 291	21 065
Akumuleeritud kulum		-1 022	-19 291	-20 313
Jääkmaksumus	752	0	0	752
31.12.2015				
Soetusmaksumus	752	1 022	19 291	21 065
Akumuleeritud kulum		-1 022	-19 291	-20 313
Jääkmaksumus	752	0	0	752

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	150 000		150 000	
Laenukohustused kokku	150 000		150 000	
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	415 000		415 000	
Laenukohustused kokku	415 000		415 000	

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	-24	-24	
Maksuvõlad	339	339	
Kokku võlad ja ettemaksed	315	315	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	-43	-43	
Maksuvõlad	355	355	
Kokku võlad ja ettemaksed	312	312	

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	24 000	24 272
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	24 000	24 272
Kokku müügitulu	24 000	24 272
Müügitulu tegevusalade lõikes		
reklaami- ja haldusteenus	24 000	24 272
Kokku müügitulu	24 000	24 272

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud teenused	62	62
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	62	62

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Energia	9	0
Elektrienergia	9	0
Mitmesugused bürookulud	162	196
Väikevara	291	1 115
Muud	497	666
Kokku mitmesugused tegevuskulud	959	1 977

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

2015. aastal OÜ Agilel palgalisi töötajaid ei olnud.

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	10	10
Kokku muud ärikulud	10	10

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

OÜ Agilel puudusid aastal 2015 tehingud seotud osapooltega.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2016

osaühing Agile (registrikood: 10183533) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIMAR ILM	Juhatuse liige	29.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	102 746
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 042
Kokku	140 788
Jaotamine	
Kokku	140 788

OÜ Agile juhatus teeb ettepaneku jätta vaba omakapital jaotamata.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	102 746
Aruandeaasta kasum (kahjum)	38 042
Kokku	140 788

Juhatuse otsus on jätta vaba omakapital jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonehalduse abitegevused	81101	24000	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kaimar Ilm	37102036512	Kanepi vald, Põlva maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5153140
E-posti aadress	kaimar@dataprint.ee