

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Agro Nivel OÜ

registrikood: 12428022

tänavatalu nimi, Rotermanni tn 8
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10111

telefon: +372 5275808

e-posti aadress: Larissa.Sedina@vopakeos.com

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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Laenukohustused	10
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 5 Osakapital	11
Lisa 6 Üldhalduskulud	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13
Vandeauditori aruanne	14

Tegevusaruanne

Agro Nivel OÜ asutati 26.02.2013.a. Osaühingu põhitegevusalaks oli finantsinvesteeringud. Juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikme tasu ei makstud. 2016.aastal jätkatakse investeerimistegevusega.

On tehtud ettevalmistusi tegevusalade laiendamiseks, mis aitaks omakapitali viia äriseadustikus nõutud tasemele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	620	1 789	
Nõuded ja ettemaksed	5 123 956	0	2
Kokku käibevara	5 124 576	1 789	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	580 216	0	2
Kokku põhivara	580 216	0	
Kokku varad	5 704 792	1 789	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	5 000 000	0	3
Võlad ja ettemaksed	150 889	500	4
Kokku lühiajalised kohustused	5 150 889	500	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	555 000	3 000	3
Võlad ja ettemaksed	12 504	0	4
Kokku pikaajalised kohustused	567 504	3 000	
Kokku kohustused	5 718 393	3 500	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 211	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 890	-4 211	
Kokku omakapital	-13 601	-1 711	
Kokku kohustused ja omakapital	5 704 792	1 789	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Üldhalduskulud	-6 052	-4 212	6
Ärikasum (kahjum)	-6 052	-4 212	
Muud finantstulud ja -kulud	-5 838	1	8
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-11 890	-4 211	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 890	-4 211	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-6 052	-4 212	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	0	3 500	
Laekunud intressid	226 608	86 501	
Makstud intressid	-210 475	-86 500	
Kokku rahavood äritegevusest	10 081	-711	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-7 066 250	0	2
Antud laenude tagasimaksed	1 500 000	0	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 566 250	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	7 033 000	0	3
Saadud laenude tagasimaksed	-1 478 000	0	3
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	5 555 000	0	
Kokku rahavood	-1 169	-711	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 789	2 500	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 169	-711	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	620	1 789	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-4 211	-4 211
31.12.2014	2 500	-4 211	-1 711
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	-11 890	-11 890
31.12.2015	2 500	-16 101	-13 601

Täiendavalt informatsiooni toodud lisas 5.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Agro Nivel OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Agro Nivel OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 2 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumusest, välja arvatud teatud varade ja finantsinstrumentide ümberhindlused. Peamised arvestuspõhimõtted, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Vigade korrigeerimine

2014.aasta intressivõlg oli kajastatud laenuvõlana ja oleks tulnud kajastada intressivõlana

Lisarea nimetus	31.12.2014	Muutus	31.12.2014
Laenukohustused	3 000	-3 000	0
Võlad ja ettemaksed	500	3 000	3 500

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lepingulist õigust saada teiselt osapoolelt raha või muid finantsvarasid (näiteks nõuded ostjate vastu), teiste ettevõtete omakapitaliinstrumente ja lepingulisi õigusi vahetada teise osapoollega finantsvarasid potentsiaalselt kasulikel tingimustel.

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava või saadava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi, välja arvatud kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade puhul.

Finantsvarade edasine arvestus toimub olenevalt nende tüübist kas õiglase väärtuse, soetusmaksumuse või korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Lühi- ja pikaajalisi nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, st nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad.

Antud laenud ja muud nõuded

Antud pikaajalised laenud ja muud pikaajalised nõuded kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses, st nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad. Tõenäoliselt laekuvate nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse laekumistähtajani jäänud perioodi jooksul intressituluna kasumiaruande real "Muud finantstulud ja -kulud" kasutades vastava nõude sisemist intressimäära.

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. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

Seotud osapooled on:

* Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud);

* Tütar- ja sidusettevõtted;

* Tegevjuhtkond, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärioludele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud nõuded	5 704 172	5 123 956	580 216
Laenunõuded	5 567 000	5 000 000	567 000
Intressinõuded	137 172	123 956	13 216
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 704 172	5 123 956	580 216
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud nõuded	0	0	0
Laenunõuded	0	0	0
Intressinõuded	0	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	0	0	0

Laenute intressimäärad on 8-10%, alusvaluuta on EUR, tähtajad on 2016-2017.a

Lisa 3 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
KYLEMORE INTERNATIONAL INVEST CORP	5 000 000	5 000 000			8-10%	EUR	2016
Lühiajalised laenud kokku	5 000 000	5 000 000					
Pikaajalised laenud							
KYLEMORE INTERNATIONAL INVEST CORP	555 000	0	555 000		8-10%	EUR	2017-2018
Pikaajalised laenud kokku	555 000	0	555 000				
Laenukohustused kokku	5 555 000	5 000 000	555 000				
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
KYLEMORE INTERNATIONAL INVEST CORP	0	0			8-10%	EUR	2016
Lühiajalised laenud kokku	0	0					
Pikaajalised laenud							
KYLEMORE INTERNATIONAL INVEST CORP	3 000	0	3 000		8-10%	EUR	2017-2018
Pikaajalised laenud kokku	3 000	0	3 000				
Laenukohustused kokku	3 000	0	3 000				

Lühiajaline laen Kylemore International Invest Corp- ile koosneb mitmest laenust. Osaliselt on laenud tasutud aastaaruande koostamise hetkeks ning osaliselt laenulepingu tähtaeg on 31.12.2016, mis realiseerub vastavalt lepingule.

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	500	500	0
Muud võlad	162 893	150 389	12 504
Intressivõlad	162 893	150 389	12 504
Kokku võlad ja ettemaksed	163 393	150 889	12 504

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	500	500	0
Muud võlad	0	0	0
Intressivõlad	0	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	500	500	0

Lisa 5 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
On tehtud ettevalmistusi tegevusalade laiendamiseks, mis aitaks omakapitali viia äriseadustikus nõutud tasemele. Omanik ja kreditor toetavad äritegevust.		

Lisa 6 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2015	2014
Muud	-52	-12
Raamatupidamisteenused	-6 000	-4 200
Kokku üldhalduskulud	-6 052	-4 212

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

Juhatusel liikme tasu ei ole makstud.

Lisa 8 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Finantstulud intressidelt	364 530	86 501
Finantskulud intressidelt	-370 368	-86 500
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-5 838	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 717 892	3 000

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 055 000	2 500 000
2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 000 000	2 000 000

Juhatuse liikme tasu ei ole makstud.

2014.aasta laenutehingud seotud osapoolte vahel olid mitterahalised. 2015.Aastal tehti mitte-rahalisi laenutehinguid seotud osapoolte vahel summas 1 022 000 Eur.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.10.2016

Agro Nivel OÜ (registrikood: 12428022) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LARISSA SEDINA	Juhatuse liige	03.10.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Agro Nivel osanikule:

Oleme auditeerinud lehekülgedel 4 kuni 12 esitatud OÜ Agro Nivel raamatupidamise aastaaruannet, mis koosneb bilansist seisuga 31. detsember 2015, antud kuupäeval lõppenud aruandeaasta kohta koostatud kasumiaruandest, omakapitali muutuste aruandest ja rahavoogude aruandest, oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõttest ja muudest selgitavatest lisadest.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhatus vastutab nimetatud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esituse eest kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega ning sellise sisekontrolli eest, nagu juhatus peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie vastutame arvamuse eest, mida avaldame nimetatud raamatupidamise aastaaruande kohta meie auditi põhjal. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Need standardid nõuavad, et me järgime eetikanõudeid ning planeerime ja viime auditi läbi saamaks põhjendatud kindlust asjaolule, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu.

Audit hõlmab protseduuride läbiviimist eesmärgiga saada tõendusmaterjali raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta. Sooritatavad auditi protseduurid sõltuvad vandeaudiitori hinnangutest, sealhulgas hinnangust riskile, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada olulisi vigu, mis tulenevad pettusest või eksimusest. Nimetatud riski hindamisel, eesmärgiga planeerida asjakohaseid auditi protseduure, võtab vandeaudiitor arvesse raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja õiglase esitusviisi tagamiseks ettevõttes juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid ei anna hinnangut selle toimivuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse ja juhatuse poolt antud arvestushinnangute põhjendatuse ning raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et meie kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane arvamuse avaldamiseks.

Arvamus

Oleme seisukohal, et raamatupidamise aastaaruanne kajastab olulises osas õiglaselt OÜ Agro Nivel finantsseisundit seisuga 31. detsember 2015, aruandeaasta majandustulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu asjaolule, et seisuga 31. detsember 2015 on ettevõtte netovara negatiivne 13 601 eurot. Vastavalt Äriseadustiku §-le 176, kui netovara väheneb alla poole osakapitalist, peab osanik otsustama osakapitali vähendamise või suurendamise, osaühingu lõpetamise, ühinemise, jagunemise, ümberkujundamise, pankrotiavalduse esitamise ja muude abinõude kasutusele võtmise vahel. Raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda ümberhindamisi, mis võivad tuleneda eelpool kirjeldatud asjaolust. Osanik on eelnevalt kirjeldatud olukorrast teadlik ning juhatuse ettepanek edasiseks tegevuseks on esitatud majandusaasta aruande lisas 5.

3. oktoober 2016

Erki Usin
Vandeaudiitor nr 496
AS Deloitte Audit Eesti
Tegevusluba nr 27
Roosikrantsi 2
10119 Tallinn

Audiitorite digitaalallkirjad

Agro Nivel OÜ (registrikood: 12428022) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ERKI USIN	Vandeaudiitor	03.10.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-4 211
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-11 890
Kokku	-16 101
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-16 101
Kokku	-16 101

Juhatus tegi ettepaneku osakapitali suurendamiseks.

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Natalia Levina	14.01.1976	Hispaania	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5275808
E-posti aadress	Larissa.Sedina@vopakeos.com