

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Kapitalirent	10
Lisa 8 Laenukohustised	11
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Muud äritulud	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 15 Tööjõukulud	13
Lisa 16 Muud ärikulud	14
Lisa 17 Intressikulud	14
Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud	14
Lisa 19 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Agrosilva Kaubandus põhitegevuseks oli 2016.a metsa ülestöötamise masinate ja seadmete, nende varuosade müük.

2016.a ei kulutatud raha uurimis- ja arenguväljaminekutele.

Järgmisel majandusaastal investeeringuid põhivaradesse ei ole planeeritud.

2017.a jätkatakse metsa ülestöötamise masinate ja nende varuosade müüki.

Järgmise aruandeaasta eesmärgiks on säilitada aruandeaasta müügitulude maht.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	7 128	41 918	2
Nõuded ja ettemaksed	52 633	17 794	3
Varud	481 898	129 566	4
Kokku käibevarad	541 659	189 278	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	34 165	37 999	6
Kokku põhivarad	34 165	37 999	
Kokku varad	575 824	227 277	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	60 137	7 615	8
Võlad ja ettemaksed	390 969	77 530	9
Kokku lühiajalised kohustised	451 106	85 145	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	25 484	32 431	8
Kokku pikaajalised kohustised	25 484	32 431	
Kokku kohustised	476 590	117 576	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	327	327	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	106 818	104 252	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 467	2 566	
Kokku omakapital	99 234	109 701	
Kokku kohustised ja omakapital	575 824	227 277	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	637 709	352 505	11
Muud äritulud	1 063	0	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-542 152	-250 293	13
Mitmesugused tegevuskulud	-40 546	-35 701	14
Tööjõukulud	-58 758	-56 324	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 976	-6 053	6
Muud ärikulud	-36	-109	16
Ärikasum (kahjum)	-7 696	4 025	
Intressikulud	-2 772	-1 459	17
Muud finantstulud ja -kulud	1	0	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-10 467	2 566	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 467	2 566	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Agrosilva Kaubandus 2016. aasta 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 välja antud juhendid.

OÜ Agrosilva Kaubandus 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivaradeks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega üle 1000 euro.

Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kantakse kasutusele võtmisel 100% kuludesse.

Kuni kasutusele võtmiseni kajastatakse sellisid varasid varudes.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis selle 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	25 a.
Masinad ja seadmed	5 a.
Muu materiaalne põhivara	3 a.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, 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 väärtusest.

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Kulud

Kulud kajastatakse raamatupidamises tekkepõhiselt.

Kulude arvestamisel järgitakse tulude ja kulude vastavuse printsiipi.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha	6 713	12 960
Arvelduskontod	415	28 958
Kokku raha	7 128	41 918

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	50 185	50 185
Ostjatelt laekumata arved	50 185	50 185
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 719	1 719
Ettemaksed	729	729
Tulevaste perioodide kulud	729	729
Kokku nõuded ja ettemaksed	52 633	52 633
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	17 021	17 021
Ostjatelt laekumata arved	17 021	17 021
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1
Ettemaksed	772	772
Tulevaste perioodide kulud	443	443
Muud makstud ettemaksed	329	329
Kokku nõuded ja ettemaksed	17 794	17 794

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	481 822	129 566
Ettemaksed varude eest	76	0
Kokku varud	481 898	129 566

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		211		
Käibemaks	1 610	0	0	4 026
Üksikisiku tulumaks		432		921
Sotsiaalmaks		855		1 729
Kohustuslik kogumispension		52		86
Töötuskindlustusmaksed		62		126
Ettemaksukonto jääk	109		1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 719	1 612	1	6 888

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Ostud ja parendused				1 142	1 142		1 142
Muud ostud ja parendused				1 142	1 142		1 142
Amortisatsioonikulu		-1 056	-2 748	-1 172	-3 920		-4 976
31.12.2016							
Soetusmaksumus	6 391	35 151	22 535	12 670	35 205	2 512	79 259
Akumuleeritud kulum		-10 291	-21 115	-11 176	-32 291	-2 512	-45 094
Jääkmaksumus	6 391	24 860	1 420	1 494	2 914	0	34 165

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
kapitalirent	644	644		6 kuu EUROBOR+2,84%	euro	2017
Kapitalirendikohustised kokku	644	644				

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud 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
Kapitalirendikohustised kokku	2 149	1 509	640			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	574	2 326
Kokku	574	2 326

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
panga arvelduskrediit	33 186	33 186				euro	2017	
laen juriidiliselt isikult	20 000	20 000			1,77	euro	2017	
Lühiajalised laenud kokku	53 186	53 186						
Pikaajalised laenud								
pangalaen	31 791	6 307	25 484		6 kuu euribor+3,09%	euro	2021	
Pikaajalised laenud kokku	31 791	6 307	25 484					
Kapitalirendikohustised kokku	644	644						7
Laenukohustised kokku	85 621	60 137	25 484					

	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		6 kuu euribor+3,09%	euro	2021	
Pikaajalised laenud kokku	37 897	6 106	31 791					
Kapitalirendikohustised kokku	2 149	1 509	640					7
Laenukohustised kokku	40 046	7 615	32 431					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Ehitised	24 860	25 916
Kokku	24 860	25 916

Laenu tagatiseks on panditud ehitised Viljandis.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	381 588	381 588
Võlad töövõtjatele	2 587	2 587
Maksuvõlad	1 612	1 612
Muud võlad	5 182	5 182
Muud viitvõlad	5 182	5 182
Kokku võlad ja ettemaksed	390 969	390 969
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	66 415	66 415
Võlad töövõtjatele	3 159	3 159
Maksuvõlad	6 888	6 888
Muud võlad	1 068	1 068
Muud viitvõlad	1 068	1 068
Kokku võlad ja ettemaksed	77 530	77 530

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	516 530	295 541
Soome	102 905	42 456
Leedu	2 376	12 419
Läti	15 898	2 089
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	637 709	352 505
Kokku müügitulu	637 709	352 505
Müügitulu tegevusalade lõikes		
metsaülestöötamismasinade ja nende tarvikute müük	607 712	346 368
metsaülestöötamismasinade hooldus	29 997	6 137
Kokku müügitulu	637 709	352 505

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Muud	1 063	0
Kokku muud äritulud	1 063	0

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	534 138	245 088
Transpordikulud	1 556	783
Üür ja rent	2 400	0
Tööriistad, tööriided	1 157	1 129
Teenuse osutamise kulu	2 901	3 293
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	542 152	250 293

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Energia	11 956	7 151
Elektrienergia	2 341	1 143
Kütus	9 615	6 008
Mitmesugused bürookulud	1 758	2 824
Lähetuskulud	8 509	4 325
Riiklikud ja kohalikud maksud	219	22
Kulu ebatähtselt laekuvatest nõuetest	1 460	0
Raamatupidamisteenus	4 987	4 623
Muud	11 657	16 756
Kokku mitmesugused tegevuskulud	40 546	35 701

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	44 623	42 095
Sotsiaalmaksud	14 135	14 229
Kokku tööjõukulud	58 758	56 324
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2016	2015
Kahjum valuutakursi muutustest	0	5
Trahvid, viivised ja hüvitised	36	104
Kokku muud ärikulud	36	109

Lisa 17 Intressikulud

(eurodes)

	2016	2015
Intressikulu laenudelt	2 701	1 279
Intressikulu kapitalirendilt	71	180
Kokku intressikulud	2 772	1 459

Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2016	2015
arvelduskonto intress pangas	1	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	1	0

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	22 693	16 407

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.06.2017

Osaühing Agrosilva Kaubandus (registrikood: 10216787) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEINO TÜRK	Juhatuse liige	12.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	106 818
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-10 467
Kokku	96 351

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	607712	95.30%	Jah
Muu teenindus	96099	29997	4.70%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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