

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing Agrosilva Kaubandus

registrikood: 10216787

tänavanimi, maja number: Paistu tn 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	14
Lisa 16 Muud ärikulud	14
Lisa 17 Intressikulud	14
Lisa 18 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

OÜ Agrosilva Kaubandus põhitegevuseks oli 2017.a metsa ülestöötamise masinate ja seadmete, nende varuosade müük.

Järgmisel majandusaastal investeeringuid põhivaradesse ei ole planeeritud.

Järgmisel majandusaastal jätkatakse metsa ülestöötamise masinate ja nende varuosade müüki ja eesmärgiks on säilitada aruandeaasta müügitulude maht.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 613	7 128	2
Nõuded ja ettemaksed	61 490	52 633	3
Varud	192 924	481 898	4
Kokku käibevarad	265 027	541 659	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	31 112	34 165	6
Kokku põhivarad	31 112	34 165	
Kokku varad	296 139	575 824	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	76 231	60 137	8
Võlad ja ettemaksed	164 796	390 969	9
Kokku lühiajalised kohustised	241 027	451 106	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	18 978	25 484	8
Kokku pikaajalised kohustised	18 978	25 484	
Kokku kohustised	260 005	476 590	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	327	327	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	96 351	106 818	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-63 100	-10 467	
Kokku omakapital	36 134	99 234	
Kokku kohustised ja omakapital	296 139	575 824	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	765 674	637 709	11
Muud äritulud	3 976	1 063	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-733 500	-542 152	13
Mitmesugused tegevuskulud	-32 997	-40 546	14
Tööjõukulud	-56 708	-58 758	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 053	-4 976	6
Muud ärikulud	-34	-36	16
Ärikasum (kahjum)	-56 642	-7 696	
Intressikulud	-6 459	-2 772	17
Muud finantstulud ja -kulud	1	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-63 100	-10 467	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-63 100	-10 467	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Agrosilva Kaubandus raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi 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 vara	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 rendimaksed 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha	6 893	6 713
Arvelduskontod	3 720	415
Kokku raha	10 613	7 128

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	50 552	50 552	
Ostjatelt laekumata arved	50 552	50 552	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	3	5
Muud nõuded	10 000	10 000	
Ettemaksed	935	935	
Tulevaste perioodide kulud	935	935	
Kokku nõuded ja ettemaksed	61 490	61 490	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	50 185	50 185	
Ostjatelt laekumata arved	50 185	50 185	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 719	1 719	5
Ettemaksed	729	729	
Tulevaste perioodide kulud	729	729	
Kokku nõuded ja ettemaksed	52 633	52 633	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	192 771	481 822
Ettemaksed varude eest	153	76
Kokku varud	192 924	481 898

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0		211
Käibemaks		2 207	1 610	0
Üksikisiku tulumaks		844		432
Sotsiaalmaks		2 439		855
Kohustuslik kogumispension		81		52
Töötuskindlustusmaksed		145		62
Ettemaksukonto jääk	3		109	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3	5 716	1 719	1 612

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Amortisatsioonikulu		-1 057	-1 420	-576	-1 996		-3 053
31.12.2017							
Soetusmaksumus	6 391	35 151	22 535	12 670	35 205	2 512	79 259
Akumuleeritud kulum		-11 348	-22 535	-11 752	-34 287	-2 512	-48 147
Jääkmaksumus	6 391	23 803	0	918	918	0	31 112

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Kapitalirendikohustised kokku	0	0			
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
kapitalirent	644	644	6 kuu EUROBOR+2,84%	euro	2017
Kapitalirendikohustised kokku	644	644			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	0	574
Kokku	0	574

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
panga arvelduskrediit	39 758	39 758				euro	2018	
laen juriidiliselt isikult	30 000	30 000			5 %	euro	2018	
Lühiajalised laenud kokku	69 758	69 758						
Pikaajalised laenud								
Pangalaen	25 451	6 473	18 978		6 kuu euribor+ 3,09%	euro	2021	
Pikaajalised laenud kokku	25 451	6 473	18 978					
Kapitalirendikohustised kokku	0	0						7
Laenukohustised kokku	95 209	76 231	18 978					

	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			5 %	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					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2017	31.12.2016
Ehitised	23 803	24 860
Kokku	23 803	24 860

Pangalaenu tagatiseks on panditud ehitised Viljandis.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	147 330	147 330	
Võlad töövõtjatele	9 585	9 585	
Maksuvõlad	5 716	5 716	5
Muud võlad	1 812	1 812	
Intressivõlad	1 812	1 812	
Saadud ettemaksed	353	353	
Muud saadud ettemaksed	353	353	
Kokku võlad ja ettemaksed	164 796	164 796	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	381 588	381 588	
Võlad töövõtjatele	2 587	2 587	
Maksuvõlad	1 612	1 612	5
Muud võlad	5 182	5 182	
Muud viitvõlad	5 182	5 182	
Kokku võlad ja ettemaksed	390 969	390 969	

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	595 232	516 530
Soome	169 049	102 905
Leedu	0	2 376
Läti	1 393	15 898
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	765 674	637 709
Kokku müügitulu	765 674	637 709
Müügitulu tegevusalade lõikes		
metsaülestöötamismasinade ja nende tarvikute müük	726 984	607 712
metsaülestöötamismasinade hooldus	38 690	29 997
Kokku müügitulu	765 674	637 709

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Muud	3 976	1 063
Kokku muud äritulud	3 976	1 063

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	15 752	14 125
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	703 088	520 013
Transpordikulud	2 509	1 556
Üür ja rent	6 600	2 400
Tööriistad, tööriided	536	1 157
Teenuse osutamise kulu	5 015	2 901
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	733 500	542 152

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Energia	13 146	11 956
Elektrienergia	3 100	2 341
Kütus	10 046	9 615
Mitmesugused bürookulud	263	1 758
Lähetuskulud	5 888	8 509
Riiklikud ja kohalikud maksud	8	219
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	1 460
Finantsteenused	4 839	4 987
Muud	8 853	11 657
Kokku mitmesugused tegevuskulud	32 997	40 546

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	43 666	44 623
Sotsiaalmaksud	13 042	14 135
Kokku tööjõukulud	56 708	58 758
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Trahvid, viivised ja hüvitised	34	36
Kokku muud ärikulud	34	36

Lisa 17 Intressikulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressikulu laenudelt	6 455	2 701
Intressikulu kapitalirendilt	4	71
Kokku intressikulud	6 459	2 772

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 000	20 000

2017	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
laen osanikult	10 000	5%	euro	2018

2016	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
laen osanikult	20 000	5%	euro	2017

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	21 251	22 693

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2018

Osaühing Agrosilva Kaubandus (registrikood: 10216787) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEINO TÜRK	Juhatuse liige	25.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	96 351
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-63 100
Kokku	33 251

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	726984	94.95%	Jah
Muu teenindus	96099	38690	5.05%	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