

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2017

aruandeaasta lõpp: 31.03.2018

ärinimi: Aktsiaselts AGDECK

registrikood: 10266845

tänava/talu nimi, Rakvere tn 7

maja ja korteri number:

linn: Jõhvi linn

vald: Jõhvi vald

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 41531

telefon: +372 3364201, +372 5036980, +372 3356548

e-posti aadress: info@wironia.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 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Aktsiakapital	10
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Aktsiaseltsi AGDECK põhitegevusalad on toitlustus- ja majutusteenuste pakkumine.

Majandusaastal oli aktsiaseltsi müügitulu 918,7 tuhat eurot, mis oli suurem eelmise aasta käibest 82,1 tuhande euro võrra. Kogu käive toimus Eestis. Aktsiaseltsi eesmärgiks on arendada toitlustuse pakkumise teenust ja otsida uusi võimalusi teenuste pakkumiseks. Praeguseks ajaks a la carte restoran ei tööta. Ruumi renditakse välja ürituste pidamiseks. Peamine põhjus oli kvalifitseeritud tööjõu puuduses.

AS AGDECK 2017.-2018. aastal kahjum majandustegevusest oli 29 207eurot.

Aktsiaseltsis AGDECK töötas 2017.-2018. aastal keskmiselt 29 töötajat. Palgakulu 2017.-2018. aastal oli 189 tuhat eurot. Ettevõtte juhatus koosneb 1 liikmest, seejuures juhatuse liige tegutseb ka ettevõtte tegevjuhina ning ettevõttele on valitud 3 liikmeline nõukogu. Ettevõtte juhatuse töötasu majandusaastal oli 5730 eurot. Juhatuse liikmele ja nõukogu liikmetele tasusid ei makstud. Juhatuse ja nõukogu liikmetele nendega lepingu lõpetamise korral hüvitist ei maksta.

Aktsiaseltsi AGDECK põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on tõsta senist käibemahtu ja tegeleda kokkuhoiupoliitikaga.

Aruandeaastal soetati põhivara objekte 18 tuhande euro eest.

Uurimis- ja arenguväljaminekuid olulises mahus ei ole plaanis teha.

AS AGDECK olulisemad finantssuhtarvud olid:

		2017-2018	2016-2017
Ärirentaablus (ärikasum/müügitulu) %	-	-	
Puhasrentaablus (puhaskasum/müügitulu)%	-	-	
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (Käibevara/lühiajalised kohustised)	0,44	0,33	

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.03.2018	31.03.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	30 342	14 828	2
Nõuded ja ettemaksed	136 336	136 739	3
Varud	21 616	14 770	4
Kokku käibevarad	188 294	166 337	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	422 131	465 965	5
Kokku põhivarad	422 131	465 965	
Kokku varad	610 425	632 302	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	6 000	10 000	
Võlad ja ettemaksed	123 700	109 370	6
Eraldised	0	3 000	
Kokku lühiajalised kohustised	129 700	122 370	
Kokku kohustised	129 700	122 370	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	87 430	87 430	7
Kohustuslik reservkapital	29 237	29 237	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	393 265	450 143	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-29 207	-56 878	
Kokku omakapital	480 725	509 932	
Kokku kohustised ja omakapital	610 425	632 302	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.04.2017 - 31.03.2018	01.04.2016 - 31.03.2017	Lisa nr
Müügitulu	918 660	836 607	8
Muud äritulud	0	38 146	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-452 556	-444 643	9
Mitmesugused tegevuskulud	-184 332	-181 146	10
Tööjõukulud	-249 344	-236 175	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-61 337	-61 625	5
Muud ärikulud	-298	-8 042	
Ärikasum (kahjum)	-29 207	-56 878	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-29 207	-56 878	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-29 207	-56 878	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS AGDECK 2017-2018.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Kasutatakse kasumiaruande skeemi I ja aruandlus on koostatud eurodes.
AS Agdeck on koostanud väikeettevõtja lühendatud aastaaruande.

Raha

Raha ja rahalähenditena näidatakse bilansis sularaha ja pangakontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuõuded, 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 nüüdiseväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Varud

Materjal ja ostetud kaup müügiks võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud veo ning teistest otsestest väljaminekutest, millest on maha arvatud hinnaalandid. Ostetud kaubad kantakse kuludesse kaalutud keskmise meetodil.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kuluna. Juhul, kui varem allahinnatud varude neto realiseerimisväärtus hilisematel perioodidel taas tõuseb, tuleb varasem allahindlus tühistada.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringud võetakse arvele turuväärtuses ja hinnatakse vastavalt hindamisaktile aruandeaasta lõpus ümber õiglasesse väärtusesse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid maksumusega üle 400 euro ning kasutusajaga üle ühe aasta. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutusele võtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel on järgmised amortisatsiooninormid:

Hooned 3-10% aastas

Masinad ja seadmed 10-25% aastas

Muu inventar 10-33% aastas

Vara amortisatsiooni alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile. Amortisatsioon lõpetatakse kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust või kui vara eemaldatakse lõplikult kasutusest. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse

tühistamisi kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisenä.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 400

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja Rajatised	10-33
Masinaad ja seadmed	4-10
Muu inventar	3-10

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse rentniku bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse intressikuluks ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Intressikulu kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga. Amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga. Kasutusrendina kajastatakse renti, mida rentnik saab lisanduvaid väljamakseid tegemata lõpetada ning mille puhul renditud varaobjekti omandiõigus ei lähe rendi-perioodi kestel ega selle lõppedes rentnikule üle. Kasutusrendi makseid kirjendatakse tekkepõhiselt kuludes.

Finantskohustised

Lühiajalised finantskohustised (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm.) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajalised finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba omandiõiguse üleminek ostjale. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuste osutamisel. Intressitulud kajastatakse kassapõhiselt ja dividenditulud kajastatakse siis, kui tekib nõudeõigus dividendidele.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt ostuarvete ja raamatupidamise kannete alusel.

Maksustamine

Maksud arvestatakse vastavalt kehtivale Eesti Vabariigi seadusandlusele ja kajastatakse bilansis tekkepõhiselt.

Seotud osapooled

AS Agdeck aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks: -sidusettevõtteid, -juhtkonda ning juhatuse liikmeid ja omanikke ja eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid ja nendega seotud äriühinguid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.03.2018	31.03.2017
Kassa	17 404	11 029
Arvelduskonto SEB pank	421	319
Arvelduskonto Swedbank	10 172	2 396
Raha teel	2 345	1 084
Kokku raha	30 342	14 828

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 332	4 332	
Ostjatelt laekumata arved	4 332	4 332	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	86	86	
Muud nõuded	131 171	131 171	0
Laenunõuded	131 171	131 171	0
Ettemaksed	747	747	
Tulevaste perioodide kulud	747	747	
Kokku nõuded ja ettemaksed	136 336	136 336	0

	31.03.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 125	4 125	
Ostjatelt laekumata arved	4 125	4 125	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	14	14	
Muud nõuded	131 171	131 171	0
Laenunõuded	131 171	131 171	0
Ettemaksed	1 429	1 429	
Tulevaste perioodide kulud	1 429	1 429	
Kokku nõuded ja ettemaksed	136 739	136 739	0

Antud laenudel puuduvad notariaalselt vormistatud tagatised.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.03.2018	31.03.2017
Tooraine ja materjal	21 616	14 770
Kokku varud	21 616	14 770

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
		Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.03.2016							
Soetusmaksumus	611 879	50 551	1 593	61 148	113 292	339 946	1 065 117
Akumuleeritud kulum	-218 843	-41 163	-120	-39 492	-80 775	-257 684	-557 302
Jääkmaksumus	393 036	9 388	1 473	21 656	32 517	82 262	507 815
Ostud ja parendused	2 093			18 672	18 672	1 950	22 715
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	2 093						2 093
Muud ostud ja parendused				18 672	18 672	1 950	20 622
Amortisatsioonikulu	-20 512	-2 503	-398	-7 246	-10 147	-30 966	-61 625
Muud muutused						-2 940	-2 940
31.03.2017							
Soetusmaksumus	613 972	50 551	1 593	79 820	131 964	337 095	1 083 031
Akumuleeritud kulum	-239 355	-43 666	-518	-46 738	-90 922	-286 789	-617 066
Jääkmaksumus	374 617	6 885	1 075	33 082	41 042	50 306	465 965
Ostud ja parendused			403	16 219	16 622	880	17 502
Muud ostud ja parendused			403	16 219	16 622	880	17 502
Amortisatsioonikulu	-20 276	-2 503	-415	-8 388	-11 306	-29 754	-61 336
31.03.2018							
Soetusmaksumus	613 972	50 551	1 996	96 039	148 586	337 975	1 100 533
Akumuleeritud kulum	-259 631	-46 169	-933	-55 126	-102 228	-316 543	-678 402
Jääkmaksumus	354 341	4 382	1 063	40 913	46 358	21 432	422 131

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	55 302	55 302
Võlad töövõtjatele	25 015	25 015
Maksuvõlad	21 792	21 792
Muud võlad	21 509	21 509
Dividendivõlad	20 900	20 900
Muud viitvõlad	609	609
Saadud ettemaksed	82	82
Muud saadud ettemaksed	82	82
Kokku võlad ja ettemaksed	123 700	123 700
	31.03.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	42 567	42 567
Võlad töövõtjatele	22 882	22 882
Maksuvõlad	21 382	21 382
Muud võlad	22 492	22 492
Dividendivõlad	20 900	20 900
Muud viitvõlad	1 592	1 592
Saadud ettemaksed	47	47
Muud saadud ettemaksed	47	47
Kokku võlad ja ettemaksed	109 370	109 370

Lisa 7 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.03.2018	31.03.2017
Aktsiakapital	87 430	87 430
Aktsiate arv (tk)	8 743	8 743
Aktsiate nimiväärtus	10	10

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	01.04.2017 - 31.03.2018	01.04.2016 - 31.03.2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	918 660	836 607
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	918 660	836 607
Kokku müügitulu	918 660	836 607
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	739 570	698 156
Teenused	328	598
Majutustegevus	161 978	128 742
Renditulu	11 065	7 756
Muu tulu	5 719	1 355
Kokku müügitulu	918 660	836 607

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.04.2017 - 31.03.2018	01.04.2016 - 31.03.2017
Tooraine ja materjal	444 334	427 510
Muud	8 222	17 133
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	452 556	444 643

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	01.04.2017 - 31.03.2018	01.04.2016 - 31.03.2017
Üür ja rent	19 889	20 265
Energia	45 556	45 904
Elektrienergia	26 953	28 644
Soojusenergia	12 786	11 727
Kütus	5 817	5 533
Mitmesugused bürookulud	10 694	5 073
Lähetuskulud	2 056	454
Riiklikud ja kohalikud maksud	171	227
Vesi- ja kanalisatsioon	6 801	6 581
Varakindlustus	1 220	860
Valve	2 768	2 551
Reklaam	4 571	6 308
Ruumide sisustus ja hooldus	26 138	27 270
Seadmete remont ja rent	6 758	10 366
Jooksev remont	8 199	10 503
Autode jooksev remont ja tehnohooldus	8 684	3 036
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest laenudest	0	0
Muud	40 827	41 748
Kokku mitmesugused tegevuskulud	184 332	181 146

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	01.04.2017 - 31.03.2018	01.04.2016 - 31.03.2017
Palgakulu	189 054	181 203
Sotsiaalmaksud	60 290	54 972
Kokku tööjõukulud	249 344	236 175
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	29	31
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	28	0
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	0

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.03.2018		31.03.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	126 971	9 242	126 971	12 775

01.04.2017 - 31.03.2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted		
SR Anleger OÜ	2 500	6 500

01.04.2016 - 31.03.2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted		
SR Anleger OÜ	14 000	4 000

Ostud ja müügid

	01.04.2017 - 31.03.2018		01.04.2016 - 31.03.2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	33 528	5 355	27 776	2 949

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.04.2017 - 31.03.2018	01.04.2016 - 31.03.2017
Arvestatud tasu	5 730	5 280

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.08.2018

Aktsiaselts AGDECK (registrikood: 10266845) 01.04.2017 - 31.03.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SULEV REELO	Juhatuse liige	01.10.2018

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.03.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	393 265
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-29 207
Kokku	364 058
Katmine	
Kahjumi katmine eelmiste perioodide kasumiga	-29 207
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	393 265
Kokku	364 058

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.03.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	393 265
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-29 207
Kokku	364 058
Katmine	
Kahjumi katmine eelmiste perioodide kasumiga	-29 207
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	393 265
Kokku	364 058

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	745289	81.13%	Jah
Hotellid	55101	162306	17.67%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	11065	1.20%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3356548
Telefon	+372 3364201
Mobiiltelefon	+372 5036980
E-posti aadress	info@wironia.ee