

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Osaühing Agrosilva Kaubandus

registrikood: 10216787

tänava/talu nimi, Paistu tn 3c

maja ja korteri number:

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihthnumber: 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	7
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 6 Laenukohustised	9
Lisa 7 Kapitalirent	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Muud äritulud	12
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 15 Tööjõukulud	13
Lisa 16 Muud ärikulud	13
Lisa 17 Intressikulud	13
Lisa 18 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Agrosilva Kaubandus on asutatud 1997.aastal.

OÜ Agrosilva Kaubandus põhitegevuseks 2018.aastal oli metsa ülestöötamise masinate, seadmete ja nende varuosade müük. 2019.aastal jätkatakse sama tegevusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	17 035	10 613	2
Nõuded ja ettemaksed	10 262	61 490	3
Varud	161 823	192 924	4
Kokku käibevarad	189 120	265 027	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	40 120	31 112	5
Kokku põhivarad	40 120	31 112	
Kokku varad	229 240	296 139	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	59 433	76 231	6, 7
Võlad ja ettemaksed	101 306	164 796	8, 9
Kokku lühiajalised kohustised	160 739	241 027	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	31 200	18 978	6, 7
Kokku pikaajalised kohustised	31 200	18 978	
Kokku kohustised	191 939	260 005	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	10
Kohustuslik reservkapital	327	327	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 250	96 351	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 168	-63 100	
Kokku omakapital	37 301	36 134	
Kokku kohustised ja omakapital	229 240	296 139	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	434 101	765 674	11
Muud äritulud	7 158	3 976	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-340 882	-733 500	13
Mitmesugused tegevuskulud	-37 267	-32 997	14
Tööjõukulud	-54 025	-56 708	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-993	-3 053	5
Muud ärikulud	-427	-34	16
Ärikasum (kahjum)	7 665	-56 642	
Intressikulud	-6 498	-6 459	17
Muud finantstulud ja -kulud	1	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 168	-63 100	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 168	-63 100	

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 kirjel kajastatakse 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 kaalutud keskmise soetusmaksumuse 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.

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 gruppidele eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	3-5 aastat
Transpordivahendid	5-8 aastat
Muu materiaalne põhivara	3 aastat

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)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha	7 844	6 893
Arvelduskontod	9 191	3 720
Kokku raha	17 035	10 613

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 662	9 662
Ostjatelt laekumata arved	9 662	9 662
Ettemaksed	600	600
Tulevaste perioodide kulud	600	600
Kokku nõuded ja ettemaksed	10 262	10 262
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	50 552	50 552
Ostjatelt laekumata arved	50 552	50 552
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3	3
Muud nõuded	10 000	10 000
Ettemaksed	935	935
Tulevaste perioodide kulud	935	935
Kokku nõuded ja ettemaksed	61 490	61 490

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Müügiks ostetud kaubad	161 823	192 771
Ettemaksed varude eest	0	153
Kokku varud	161 823	192 924

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
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
Ostud ja parendused			10 000		10 000		10 000
Muud ostud ja parendused			10 000		10 000		10 000
Amortisatsioonikulu			-417	-576	-993		-993
Muud muutused				1	1		1
31.12.2018							
Soetusmaksumus	6 391	35 151	32 535	6 603	39 138	749	81 429
Akumuleeritud kulum		-11 348	-22 952	-6 260	-29 212	-749	-41 309
Jääkmaksumus	6 391	23 803	9 583	343	9 926	0	40 120

Ehitise amortiseerimine lõpetatud, kuna vara lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust.

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediidid	13 009	13 009			6%	euro	2019	
Laen 1 osanikult	20 000	20 000			5%	euro	2016	18
Laen 2 osanikult	10 000	10 000			5%	euro	2017	18
Lühiajalised laenud kokku	43 009	43 009						
Pikaajalised laenud								
Pangalaen 1	18 895	6 706	12 189		6 kuu euribor + 3,09%	euro	2021	
Pangalaen 2	20 615	8 135	12 480		18%	euro	2021	
Pikaajalised laenud kokku	39 510	14 841	24 669					
Kapitalirendikohustised kokku	8 114	1 583	6 531					7
Laenukohustised kokku	90 633	59 433	31 200					

	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 1	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					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2018	31.12.2017
Ehitised	23 803	23 803
Kokku	23 803	23 803

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirent	8 114	1 583	6 531	6 kuu euribor + 3,99%	euro	2023
Kapitalirendikohustised kokku	8 114	1 583	6 531			

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendikohustised kokku	0	0				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	9 583	0
Kokku	9 583	0

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	83 881	83 881	
Võlad töövõtjatele	6 858	6 858	
Maksuvõlad	7 255	7 255	9
Muud võlad	3 312	3 312	
Intressivõlad	3 312	3 312	
Kokku võlad ja ettemaksed	101 306	101 306	

	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	9
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	

Lisa 9 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks			0
Käibemaks	4 024		2 207
Üksikisiku tulumaks	945		844
Erisoodustuse tulumaks	38		
Sotsiaalmaks	1 976		2 439
Kohustuslik kogumispension	110		81
Töötuskindlustusmaksed	162		145
Ettemaksukonto jääk		3	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7 255	3	5 716

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	329 372	595 232
Soome	67 375	169 049
Leedu	8 327	0
Läti	877	1 393
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	405 951	765 674
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Valgevene	8 350	0
Ukraina	19 800	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	28 150	0
Kokku müügitulu	434 101	765 674
Müügitulu tegevusalade lõikes		
metsaülestöötamismasinade ja nende tarvikute müük	434 101	726 984
metsaülestöötamismasinade hooldus	0	38 690
Kokku müügitulu	434 101	765 674

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Muud	7 158	3 976
Kokku muud äritulud	7 158	3 976

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	0	15 752
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	319 575	703 088
Energia	8 070	0
Kütus	8 070	0
Alltöövõtutööd	5 836	0
Transpordikulud	2 252	2 509
Üür ja rent	0	6 600
Tööriistad, tööriided	2 693	536
Teenuse osutamise kulu	0	5 015
Autokulud	2 456	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	340 882	733 500

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	7 200	0
Energia	4 326	13 146
Elektrienergia	2 782	3 100
Soojusenergia	1 544	0
Kütus	0	10 046
Veevarustusteenused	141	0
Mitmesugused bürookulud	9 842	263
Lähetuskulud	7 987	5 888
Riiklikud ja kohalikud maksud	126	8
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	2 467	0
Finantsteenused	0	4 839
Muud	5 178	8 853
Kokku mitmesugused tegevuskulud	37 267	32 997

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	40 692	43 666
Sotsiaalmaksud	13 333	13 042
Kokku tööjõukulud	54 025	56 708
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	3	3

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Kahjum valuutakursi muutustest	46	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	5	34
Muud	376	0
Kokku muud ärikulud	427	34

Lisa 17 Intressikulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressikulu laenudelt	4 849	6 455
Intressikulu kapitalirendilt	73	4
Muud intressikulud	1 576	0
Kokku intressikulud	6 498	6 459

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	30 026	30 000

2018	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Laen 1 osanikult	20 000	5%	euro	2016

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

Ostud ja müügid

	2018	
	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	187	32

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	21 495	21 251

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.03.2019

Osaühing Agrosilva Kaubandus (registrikood: 10216787) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEINO TÜRK	Juhatuse liige	28.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	33 250
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 168
Kokku	34 418
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	34 418
Kokku	34 418

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude üld- ja eriotstarbeliste masinate ja seadmete hulgimüük	46699	434101	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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