

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Osaühing AGAL Invest

registrikood: 10688687

tänavanimi: Riia mnt

maja number: 233a

linn: Pärnu linn, Pärnu linn

vald: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthumber: 80010

telefon: +372 4429671, +372 56455455

faks: +372 4429672

e-posti aadress: ago@autobaas.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	10
Lisa 8 Laenukohustised	11
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Muud äritulud	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 14 Tööjõukulud	12
Lisa 15 Muud ärikulud	13
Lisa 16 Intressitulud	13
Lisa 17 Intressikulud	13
Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 19 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

AGAL Invest OÜ on 100% Eesti erakapitalil põhinev investeerimisettevõte. Ettevõtte osalus jaguneb järgmiselt: 50% kuulub osaühingule Kalbro ja 50% osaühingule Aleksi Vara. Ettevõtte osakapital on 25 564 eurot.

AGAL Invest OÜ on investeerimis- ja juhtimisteenuseid osutav ettevõtte, mille tegevusaladeks on ettevõtete juhtimine, finantsarvestuse ja raamatupidamise korraldamine.

2020.a. jätkus AGAL Invest OÜ traditsiooniline äritegevus.

Peamised finantsnäitajad	2020	2019
Tulususe suhtarvud		
Varade puhasrentaablus ROA Puhaskasum / varad keskmiselt x 100%	55,12%	-0,77%
Omakapitali puhasrentaablus ROE Puhaskasum / keskmine omakapital x 100%	67,94%	-5,17%
Müügitulu	9 608	162307
Tulu muutus (+ kasv /-vähenemine) Müügitulu 2020- müügitulu 2019 / müügitulu 2019 x 100%	-94,08%	-4,39%
Ärikasum	315 284	80 449
Müügitulu ärirentaablus Ärikasum / müügitulud x 100%	3281,47%	49,57%
Puhaskasum/-kahjum	291 750	-7 114
Müügitulu puhasrentaablus Puhaskasum / müügitulu x 100%	3036,53%	-4,38%
Kapitali struktuuri suhtarvud		
Võlakordaja Kohustised / passiva kokku	0,19	0,85
Omakapitali kordaja Omakapital / passiva kokku	0,81	0,15

AGAL Invest OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on saavutatud turuosa säilitamine ja laiendamine ettevõtte põhitegevusega seotud tegevusaladel. Ettevõtte prioriteediks on kasumlikkuse taastamine, säilitamine ja kasv.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	225 219	190 646	2
Nõuded ja ettemaksed	83 281	511 575	3,4,19
Kokku käibevarad	308 500	702 221	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	220 250	220 250	5
Materiaalsed põhivarad	555	1 221	6
Immateriaalsed põhivarad	0	11	7
Kokku põhivarad	220 805	221 482	
Kokku varad	529 305	923 703	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	0	87 048	
Kokku lühiajalised kohustised	0	87 048	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	99 900	699 000	8,19
Kokku pikaajalised kohustised	99 900	699 000	
Kokku kohustised	99 900	786 048	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	25 564	25 564	
Oma osad	-564	-564	
Kohustuslik reservkapital	17 466	17 466	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	95 189	102 303	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	291 750	-7 114	
Kokku omakapital	429 405	137 655	
Kokku kohustised ja omakapital	529 305	923 703	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	9 608	162 307	10
Muud äritulud	371 438	0	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-18 000	-18 000	12
Mitmesugused tegevuskulud	-2 493	-7 417	13
Tööjõukulud	-26 310	-36 187	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-677	-2 023	6,7
Muud ärikulud	-18 282	-18 231	15
Ärikasum (kahjum)	315 284	80 449	
Intressitulud	1 222	21 150	16
Intressikulud	-24 775	-113 838	17,19
Muud finantstulud ja -kulud	19	5 125	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	291 750	-7 114	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	291 750	-7 114	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ AGAL Invest 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. OÜ AGAL Invest kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvara võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ning rahalähenditena kajastatakse ettevõtte kassas olevat sularaha ja raha arvelduskontol pangas.

Finantsinvesteeringud

Sidus- ja tütarettevõtete osad ja muud pikemaks perioodiks kui üks aasta soetatud väärtpaberid on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Pikaajalised finantsinvesteeringud kajastuvad bilansis soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjate laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summast lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kajastatakse tegevuskuludena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kuluks nende kasutusele võtmisel ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarse amortisatsiooni meetodit.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parandustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid, viitvõlgasid ja muid lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi.

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks kohustise õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse Eestis kasumi asemel jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

AGAL Invest OÜ loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele.

Aruande koostamisel on seotud osapoolteks loetud:

- ettevõtte omanikke
- tütarettevõtteid
- juhatuse liikmeid ja tegevjuhtkonda
- eelpool loetletud isikute lähikondlasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eelpoolnimetatud seotud osapooltega kasutatud turuhindadest oluliselt erinevaid hindasid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Sularaha kassas	24 456	4 825
Arvelduskontod	200 763	185 821
Kokku raha	225 219	190 646

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	35 700	35 700	
Ostjatelt laekumata arved	35 700	35 700	19
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	300	300	4
Muud nõuded	46 868	46 868	
Laenunõuded	25 756	25 756	19
Intressinõuded	21 110	21 110	19
Viitlaekumised	2	2	
Ettemaksed	413	413	
Tulevaste perioodide kulud	413	413	
Kokku nõuded ja ettemaksed	83 281	83 281	

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	65 100	65 100	
Ostjatelt laekumata arved	65 100	65 100	19
Muud nõuded	446 108	446 108	
Laenunõuded	425 106	425 106	19
Intressinõuded	21 000	21 000	19
Viitlaekumised	2	2	
Ettemaksed	367	367	
Tulevaste perioodide kulud	367	367	
Kokku nõuded ja ettemaksed	511 575	511 575	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2020		31.12.2019	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	300	0	0	2 329
Üksikisiku tulumaks	0	0	0	1 460
Sotsiaalmaks	0	0	0	1 354
Kohustuslik kogumispension	0	0	0	103
Töötuskindlustusmaksed	0	0	0	124
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	300	0	0	5 370

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2018	220 250	220 250
31.12.2019	220 250	220 250
	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2019	220 250	220 250
31.12.2020	220 250	220 250

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2018			
Soetusmaksumus	2 363	6 655	9 018
Akumuleeritud kulum	-2 252	-4 768	-7 020
Jääkmaksumus	111	1 887	1 998
Amortisatsioonikulu	-111	-666	-777
31.12.2019			
Soetusmaksumus	2 114	6 655	8 769
Akumuleeritud kulum	-2 114	-5 434	-7 548
Jääkmaksumus	0	1 221	1 221
Amortisatsioonikulu	0	-666	-666
31.12.2020			
Soetusmaksumus	535	6 655	7 190
Akumuleeritud kulum	-535	-6 100	-6 635
Jääkmaksumus	0	555	555

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2018		
Soetusmaksumus	12 460	12 460
Akumuleeritud kulum	-11 203	-11 203
Jääkmaksumus	1 257	1 257
Amortisatsioonikulu	-1 246	-1 246
31.12.2019		
Soetusmaksumus	12 460	12 460
Akumuleeritud kulum	-12 449	-12 449
Jääkmaksumus	11	11
Amortisatsioonikulu	-11	-11
31.12.2020		
Soetusmaksumus	12 460	12 460
Akumuleeritud kulum	-12 460	-12 460
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Pikaajalised laenukohustised	99 900		99 900		19
Pikaajalised laenud kokku	99 900		99 900		
Laenukohustised kokku	99 900		99 900		
	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Pikaajalised laenud					
Pikaajalised laenukohustised	699 000		699 000		19
Pikaajalised laenud kokku	699 000		699 000		
Laenukohustised kokku	699 000		699 000		

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2020.a. moodustas 386 939 eurot (31.12.2019.a. 95 189 eurot).
 Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt.
 Seega on seisuga 31.12.2020.a. maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, 77 388 eurot (31.12.2019.a. 19 038 eurot).

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	9 608	162 307
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	9 608	162 307
Kokku müügitulu	9 608	162 307
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Büroohaldus, kombineeritud sekretäriteenus	9 608	162 307
Kokku müügitulu	9 608	162 307

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2020	2019
Muud	371 438	0
Kokku muud äritulud	371 438	0

Muu ärituluna on kajastatud 2020. aastal aegunud AGAL Invest OÜ laenukohustised seotud osapoolte ees summas 294 100 EUR ning aegunud intressikohustis summas 77 338 EUR (lisa 19).

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2020	2019
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-18 000	-18 000
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-18 000	-18 000

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2020	2019
Üür ja rent	0	-2 938
Mitmesugused bürookulud	-1 506	-3 115
Koolituskulud	0	-219
Muud	-987	-1 145
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-2 493	-7 417

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	-20 611	-28 535
Sotsiaalmaksud	-5 699	-7 652
Kokku tööjõukulud	-26 310	-36 187
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2020	2019
Trahvid, viivised ja hüvitised	-18 282	-18 231
Kokku muud ärikulud	-18 282	-18 231

Lisa 16 Intressitulud

(eurodes)

	2020	2019
Intressitulu laenudelt	1 222	21 150
Kokku intressitulud	1 222	21 150

Lisa 17 Intressikulud

(eurodes)

	2020	2019
Intressikulu laenudelt	-24 775	-113 838
Kokku intressikulud	-24 775	-113 838

Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2020	2019
Kasum lühiaj. finantsinvesteeringute müügist	0	5 120
Muud finantstulud	19	5
Kokku muud finantstulud ja -kulud	19	5 125

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	79 010	0	506 100	327 339
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	99 900	0	449 000

Laenud

2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Alusvaluuta
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad							
1.	0	397 800	1 110	0	0	0	EUR
2.	0	0	0	0	125 000	4 687	EUR
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad							
5.	0	0	0	0	180 000	20 088	EUR

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Alusvaluuta
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad							
1.	0	180 000	21 000	0	0	0	EUR
2.	0	0	0	0	0	28 125	EUR
3	0	0	0	0	0	28 125	EUR
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad							
4.	0	0	0	13 200	0	13 200	EUR
5.	0	0	0	12 600	58 500	44 388	EUR

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020		2019	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	0	9 450	3 130	162 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.10.2021

Osaühing AGAL Invest (registrikood: 10688687) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AGO KALMER	Juhatuse liige	29.10.2021
ENE AHAS	Juhatuse liige	29.10.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	95 189
Aruandeaasta kasum (kahjum)	291 750
Kokku	386 939

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	95 189
Aruandeaasta kasum (kahjum)	291 750
Kokku	386 939

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Büroohaldus, kombineeritud sekretäriteenus	82111	9608	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Osaühing Kalbro	10796744	Eesti	12782 EUR (Lihtomand)
Osaühing Aleksi Vara	10868768	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	12782 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4429671
Faks	+372 4429672
Mobiiltelefon	+372 56455455
E-posti aadress	ago@autobaas.ee