

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: AAG TRADE OÜ

registrikood: 14492194

tänavanimi: Keevise tn

maja ja korteri number: 0

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11415

telefon: +372 58881666

e-posti aadress: aag.trade2018@gmail.com

veebilehe aadress: www.aag.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	7
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	8
Lisa 5 Müügitulu	8
Lisa 6 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

TEGEVUSARUANNE

AAG Trade OÜ asutati 2018.a. Firma põhitegevusalaks on sõiduautode müük, rent ja hulgikaubandus.

2023. aastal müügitulu moodustas 112 319 euro, mis on 1 043 194 euro vähem eelmise aasta müügituluga võrreldes.

2023 majandusaastal puhaskasumiks kujunes 13 125 euro.

Juhatus koosnes 2 liikmetest, kes ei ole juhatuse liikmetasu saanud.

Peamised Suhtarvud

	2023	2022
Ärirentablus ärikasum/müügitulu x 100, %	12.0 %	3.7 %
Puhasrentablus puhaskasum/müügitulu x 100, %	11.7 %	3.7 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja käibevara/lühiajalised kohustused, kordades	2.9	9.4
ROE Puhaskasum/omakapital x 100, %	17.6 %	44.4 %
ROA Puhaskasum/aktiva kokku x 100, %	11.6 %	39.7 %

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	109 374	91 058	
Finantsinvesteeringud	2 134	2 627	
Nõuded ja ettemaksed	2 032	12 651	2,3
Varud	0	1 414	
Kokku käibevarad	113 540	107 750	
Kokku varad	113 540	107 750	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	39 072	11 407	3,4
Kokku lühiajalised kohustised	39 072	11 407	
Kokku kohustised	39 072	11 407	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	0	-2 500	
Muud reservid	605	605	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	58 238	52 960	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 125	42 778	
Kokku omakapital	74 468	96 343	
Kokku kohustised ja omakapital	113 540	107 750	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	112 319	1 155 513	6
Muud äritulud	39	25	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-65 499	-1 010 412	
Mitmesugused tegevuskulud	-33 200	-102 617	
Muud ärikulud	-215	-95	
Ärikasum (kahjum)	13 444	42 414	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-369	372	
Muud finantstulud ja -kulud	50	-8	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 125	42 778	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 125	42 778	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ AGG Trade 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ja mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Tegemist on väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandega.

Raamatupidamise aruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiused pankades ja lühiajalisi kuni 3-kuulisi pangadeposiite.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude arvestamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Kaalutud keskmist ümber arvutatakse programmis jooksvalt.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisifinantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 968	1 968	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	53	53	3
Ettemaksed	11	11	
Muud makstud ettemaksed	11	11	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 032	2 032	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	5 907	5 907	
Ostjatelt laekumata arved	5 907	5 907	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 209	5 209	3
Muud nõuded	77	77	
Ettemaksed	1 458	1 458	
Tulevaste perioodide kulud	1 458	1 458	
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 651	12 651	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	53		5 209	0
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	66
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	53		5 209	66

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 550	1 550	
Võlad seotud osapooltele	0	0	6
Maksuvõlad	0	0	3
Muud võlad	30 022	30 022	
Dividendivõlad	30 000	30 000	
Muud viitvõlad	22	22	
Potentsiaalne tulumaks dividendidelt	7 500	7 500	
Kokku võlad ja ettemaksed	39 072	39 072	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	9 560	9 560	
Võlad seotud osapooltele	1 000	1 000	6
Maksuvõlad	66	66	3
Muud võlad	781	781	
Kokku võlad ja ettemaksed	11 407	11 407	

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	19 259	486 488
Poola	0	455 383
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	19 259	941 871
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Valgevene	93 060	213 642
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	93 060	213 642
Kokku müügitulu	112 319	1 155 513
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõiduautode müük	0	912 253
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	93 060	213 642
Sõiduautode kasutusrent	19 259	29 618
Kokku müügitulu	112 319	1 155 513

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 000
Kokku laenukohustised	0	1 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 000	0	0	1 000
Kokku laenukohustised	1 000	0	0	1 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 24.04.2024

AAG TRADE OÜ (registrikood: 14492194) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSEI DALIDOVITŠ	Juhatuse liige	24.04.2024
PAVEL IVANOV	Juhatuse liige	24.04.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitamata

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	58 238
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 125
Kokku	71 363

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	93060	82.85%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	19259	17.15%	Ei