

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.04.2023

aruandeaasta lõpp: 31.03.2024

ärinimi: Aktsiaselts AGDECK

registrikood: 10266845

postiaadress: Ida-Viru maakond, Jõhvi vald, Jõhvi linn,
Rakvere põik 5

postisihthnumber: 41531

telefon: +372 3364202, +372 5036980

faks: +372 3364201, +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 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Laenukohustised	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Aktsiakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Aktsiaseltsi AGDECK põhitegevusalad on toitlustus- ja majutusteenuste pakkumine.

Majandusaastal oli aktsiaseltsi müügitulu 1 293 728 eurot. 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. Veebruaris 2024 avati pagarikoda.

AS AGDECK 2023.-2024. aastal kasumit 4703 eurot.

Aktsiaseltsis AGDECK töötas 2023.-2024. aastal keskmiselt 24 töötajat. Palgakulu oli 394 960 eurot. Ettevõtte juhatus koosneb 1 liikmest, seejuures juhatuse liige tegutseb ka ettevõtte tegevjuhina ning ettevõttel on valitud 3 liikmeline nõukogu. Ettevõtte juhatuse töötasu majandusaastal oli 8 950 eurot. Juhatusel liikmele ja nõukogu liikmetele tasusid ei makstud. Juhatusel 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 231 192 tuhande euro eest.

Uurimis- ja arenguväljaminekuid olulises mahus ei ole plaanis teha.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.03.2024	31.03.2023
Varad		
Käibevarad		
Raha	74 253	27 887
Nõuded ja ettemaksed	12 835	103 954
Varud	25 334	20 882
Kokku käibevarad	112 422	152 723
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	101 637	0
Materiaalsed põhivarad	838 326	420 952
Kokku põhivarad	939 963	420 952
Kokku varad	1 052 385	573 675
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	31 687	29 403
Võlad ja ettemaksed	202 489	150 647
Kokku lühiajalised kohustised	234 176	180 050
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	484 047	64 166
Kokku pikaajalised kohustised	484 047	64 166
Kokku kohustised	718 223	244 216
Omakapital		
Aktiikapital nimiväärtuses	87 430	87 430
Kohustuslik reservkapital	29 237	29 237
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	212 792	241 651
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 703	-28 859
Kokku omakapital	334 162	329 459
Kokku kohustised ja omakapital	1 052 385	573 675

Kasumiaruanne

(eurodes)

	01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023
Müügitulu	1 293 728	1 041 661
Muud äritulud	755	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-648 238	-483 240
Mitmesugused tegevuskulud	-210 966	-204 998
Tööjõukulud	-394 960	-323 098
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-29 598	-26 939
Muud ärikulud	-4 265	-35 853
Ärikasum (kahjum)	6 456	-32 467
Intressikulud	-1 753	-2 567
Muud finantstulud ja -kulud	0	6 293
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 703	-28 741
Tulumaks	0	-118
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 703	-28 859

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS AGDECK 2023-2024.a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

AS Agdeck kasutab kasumiaruande skeemi nr. 1.
Koostatud on lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.
Aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena näidatakse 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 tööeest. 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 vähendamisena.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 400

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. Intressitulu kajastatakse kassapõhiselt ja dividenditulu 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 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 106	7 106	0
Ostjatelt laekumata arved	7 106	7 106	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 289	2 289	0
Laenunõuded	101 637		101 637
Muud nõuded	1 643	1 643	0
Ettemaksed	1 797	1 797	0
Tulevaste perioodide kulud	1 797	1 797	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	114 472	12 835	101 637

	31.03.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	11 293	11 293	
Ostjatelt laekumata arved	11 293	11 293	
Laenunõuded	91 637	91 637	
Muud nõuded	83	83	
Ettemaksed	941	941	
Tulevaste perioodide kulud	941	941	
Kokku nõuded ja ettemaksed	103 954	103 954	

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

								Kokku
	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad		
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.03.2022								
Soetusmaksumus	613 972	2 417	3 758	150 405	156 580	439 421		1 209 973
Akumuleeritud kulum	-261 678	-262	-3 272	-115 768	-119 302	-367 871		-748 851
Jääkmaksumus	352 294	2 155	486	34 637	37 278	71 550		461 122
Ostud ja parendused				2 500	2 500	15 914		18 414
Muud ostud ja parendused				2 500	2 500	15 914		18 414
Amortisatsioonikulu	-512	-242	-278	-6 367	-6 887	-19 540		-26 939
Muud muutused						-31 645		-31 645
31.03.2023								
Soetusmaksumus	583 851	2 417	3 758	152 905	159 080	405 696		1 148 627
Akumuleeritud kulum	-232 069	-504	-3 550	-122 135	-126 189	-369 417		-727 675
Jääkmaksumus	351 782	1 913	208	30 770	32 891	36 279		420 952
Ostud ja parendused	120 000	31 638	0	65 495	97 133	14 060	215 780	446 973
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	120 000							120 000
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused							215 780	215 780
Muud ostud ja parendused		31 638	0	65 495	97 133	14 060	0	111 193
Amortisatsioonikulu	-5 012	-1 560	-136	-8 824	-10 520	-14 067	0	-29 599
31.03.2024								
Soetusmaksumus	703 851	34 054	3 757	218 400	256 211	419 756	215 780	1 595 598
Akumuleeritud kulum	-237 081	-2 063	-3 685	-130 959	-136 707	-383 484	0	-757 272
Jääkmaksumus	466 770	31 991	72	87 441	119 504	36 272	215 780	838 326

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.03.2024	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen seotud osapooltelt		0		
Pikaajalised laenud				
SEB pank	214 134	31 687	182 447	
Laen omanikult	44 100		44 100	
Laen seotud ettevõttelt	257 500		257 500	
Pikaajalised laenud kokku	515 734	31 687	484 047	
Laenukohustised kokku	515 734	31 687	484 047	
	31.03.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Laen seotud osapooltelt	9 000	9 000		
Lühiajalised laenud kokku	9 000	9 000		
Pikaajalised laenud				
SEB pank	34 269	20 403	13 866	
Laen omanikult	50 300	0	50 300	
Pikaajalised laenud kokku	84 569	20 403	64 166	
Laenukohustised kokku	93 569	29 403	64 166	

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.03.2024	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	103 631	103 631
Võlad töövõtjatele	36 966	36 966
Võlad seotud osapooltele	1 689	1 689
Maksuvõlad	39 266	39 266
Muud võlad	20 900	20 900
Dividendivõlad	20 900	20 900
Saadud ettemaksed	37	37
Tulevaste perioodide tulud	37	37
Kokku võlad ja ettemaksed	202 489	202 489
	31.03.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	54 305	54 305
Võlad töövõtjatele	34 952	34 952
Maksuvõlad	37 982	37 982
Muud võlad	21 450	21 450
Dividendivõlad	20 900	20 900
Muud viitvõlad	550	550
Saadud ettemaksed	1 958	1 958
Tulevaste perioodide tulud	1 958	1 958
Kokku võlad ja ettemaksed	150 647	150 647

Lisa 6 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.03.2024	31.03.2023
Aktsiakapital	87 430	87 430
Aktsiate arv (tk)	8 743	8 743
Aktsiate nimiväärtus	10	10

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 293 728	1 041 661
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 293 728	1 041 661
Kokku müügitulu	1 293 728	1 041 661
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	1 111 900	851 745
Teenused	20 529	493
Majutustegevus	144 627	174 078
Renditulu	16 672	15 345
Muu tulu		
Kokku müügitulu	1 293 728	1 041 661

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023
Tooraine ja materjal	639 519	481 836
Muud	8 719	1 404
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	648 238	483 240

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023
Üür ja rent	2 500	18 157
Energia	58 487	63 671
Elektrienergia	40 653	51 492
Soojusenergia	14 469	12 179
Kütus	3 365	0
Mitmesugused bürookulud	32 270	27 874
Lähetuskulud	41	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	410	248
Vesi- ja kanalisatsioon	7 561	6 283
Varakindlustus	928	975
Valve	2 457	2 860
Reklaam	12 774	6 693
Ruumide sisustus ja hooldus	717	270
Seadmete remont ja rent	7 000	9 445
Jooksev remont	11 131	17 597
Autode jooksev remont ja tehnohooldus	2 925	3 342
Isikliku auto kompensatsioon	7 020	8 520
Heakorrateenus, korrashoid, pesu pesemine	46 934	25 774
Prügivedu	3 123	2 237
Gaas	3 797	1 233
Transpordikulu	5 028	1 340
Muud	5 863	8 479
Kokku mitmesugused tegevuskulud	210 966	204 998

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023
Palgakulu	296 459	242 925
Sotsiaalmaksud	98 501	80 173
Kokku tööjõukulud	394 960	323 098
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	24	30
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	24	30

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.03.2024	31.03.2023
Laenukohustised		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	91 637
Kokku laenukohustised	0	91 637

PIKAAJALISED	31.03.2024	31.03.2023
Nõuded ja ettemaksed		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	101 637	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	101 637	0
Laenukohustised		
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	301 600	50 300
Kokku laenukohustised	301 600	50 300

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	01.04.2023 - 31.03.2024	01.04.2022 - 31.03.2023
Arvestatud tasu	8 985	8 061

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2024

Aktsiaselts AGDECK (registrikood: 10266845) 01.04.2023 - 31.03.2024 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SULEV REELO	Juhatuse liige	01.10.2024

Aruande üldkoosoleku kinnitamise staatus

Üldkoosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek
(eurodes)

	31.03.2024
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	212 792
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 703
Kokku	217 495
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	217 495
Kokku	217 495

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	1111900	85.95%	Jah
Hotellid	55101	144627	11.18%	Ei