

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OSAÜHING A.G.M. KAUBANDUS

registrikood: 11101974

tänavatalu nimi, Pärnu mnt. 30

maja ja korteri number:

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihthumber: 71020

telefon: +372 4333130

faks: +372 4333130

e-posti aadress: silver@benexon.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Kapitalirent	10
Lisa 8 Võlad tarnijatele	11
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ A.G.M. Kaubandusele oli 2011 majandusaasta raske majandusolukorraga maailmas ja ka Eestis.

Viljandi linnas on peale toitlustamise kauplus, kus müüme valmisriideid, aksessuaare jne.

Kauba toome Poolast ja Lätist.

Tulud, kulud ja kasum.

2010 aastal oli müügitulu 225675 EUR ja kasum 1672 EUR.

Endiselt on kaks toitlustuskohta Viljandi linnas.

Ettevõttel oli 2011 aastal 10 töötajat.

Välisvaluutakursside ja intressimäärade muutumise risk.

Kuna tööstuskauba tarnijad asuvad Poolas ja Lätis, siis arvlemine nendega toimud EUR-s ja PLN-s. Seega on ettevõttel

finantsrisk juhul, kui need valuutad muutuvad.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks.

OÜ A.G.M. Kaubanduse põhieesmärgiks on ka järgmine majandusaasta lõpetada kasumiga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Varad		
Käibevara		
Raha	7 138	4 197
Varud	33 306	22 700
Kokku käibevara	40 444	26 897
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	20 452	20 452
Materiaalne põhivara	4 771	7 551
Kokku põhivara	25 223	28 003
Kokku varad	65 667	54 900
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	7 480	1 541
Võlad ja ettemaksed	16 919	13 782
Kokku lühiajalised kohustused	24 399	15 323
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	1 106	1 087
Kokku pikaajalised kohustused	1 106	1 087
Kokku kohustused	25 505	16 410
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 934	35 405
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 672	529
Kokku omakapital	40 162	38 490
Kokku kohustused ja omakapital	65 667	54 900

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu	225 675	190 302
Muud äritulud	9 689	0
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-116 949	-54 312
Mitmesugused tegevuskulud	-43 017	-67 051
Tööjõukulud	-71 485	-63 752
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 780	-4 569
Muud ärikulud	-293	-93
Ärikasum (kahjum)	840	525
Finantstulud ja -kulud	832	5
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 672	530
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 672	530

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	840	525
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 780	4 569
Muud korrigeerimised	408	-7 147
Kokku korrigeerimised	3 188	-2 578
Kokku rahavood äritegevusest	4 028	-2 053
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-2 216
Laekunud intressid	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-2 211
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-1 087	-1 522
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 087	-1 522
Kokku rahavood	2 941	-5 786
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 197	9 983
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 941	-5 786
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 138	4 197

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	35 405	37 961
Aruandeaasta kasum (kahjum)		529	529
31.12.2010	2 556	35 934	38 490
Aruandeaasta kasum (kahjum)		1 672	1 672
31.12.2011	2 556	37 606	40 162

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ AGM kaubanduse raamatupidamises kasutatakse arvestuspõhimõtteid ning informatsiooni esitlusviisi kooskõlas Eesti Vabariigis seaduses sätestatud nõuete ja alusprintsipidega järgides Eesti head raamatupidamistava.

Majandusaasta pikkus on 12 kuud. Majandusaasta algab 01.jaanuaril ja lõpeb 31.detsembril. Majandusaasta aruanne koostatakse Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahakäibe aruandes sisaldavad kassa ja arvelduskontode saldosisid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kulana.

Nõuded ja ettemaksed

Bilansis kajastuvad nõuded on hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Ettemaksed kajastavad makstud eelseisvate perioodide kulusid ja maksude ettemaksetest.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostukuludest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varusid kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Valmistoodang võetakse arvele omahinnas, milleta varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses.

Materjali ja valmistoodangu kulu arvutamisel kasutatakse keskmise soetushinna meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvara investeering on maa, mida ettevõtte ei kasuta enda majandustegevuses.

Kinnisvaraobjekti arendatakse, et tulevikus kasutada kinnisvara investeeringuna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida ettevõtte kasutab toodete tootmise ja mida kasutatakse pikema aja jooksul kui üks aasta ning mille soetusmaksumus on üle 320 euro.

Materiaalne põhivara võetakse arvele tema soetusmaksumuses, millele lisatakse transpordikulu ja muud maksud.

Põhivara objekti arvele võtmisel määratakse tema kasulik eluiga ja selle alusel amortisatsioon.

Kulum on arvestatud raamatupidamises järgmiste normide järgi:

masinad ja seadmed 20-50% aastas

inventar 30% aastas

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000

Finantskohustused

Kohustused on lühiajalised (kuni 12 kuud) ja pikaajalised (üle 12 kuu)

Võlakohustused on laenu- ja kapitalirendi kohustused.

Võlad tarnijatele liigitatakse:

võlad Eesti tarnijatele

võlad Euroopa Liidu tarnijatele
võlad välistarnijatele

Maksustamine

Kõik maksuliigid kajastatakse raamatupidamises eraldi kontodel.
Bilansis kajastatakse maksud võlgadena või ettemaksetena.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Realiseerimise netokäive kajastab kaupade ja teenuste eest saadavaid summasid. Teenuste müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil. Intresstulu arvestatakse kassapõhiselt.

Kulud

Kulude kajastamine toimub tulude - kulude vastavuse printsiibil.
Kulud, mis tehakse äritegevuse käigus, on kas perioodi kulud või ettemakstud kulud.
Kulusid kajastatakse samal perioodil kui nendega seotud tulusid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	6 288	707
Kassa	6 288	0
Arvelduskontod	850	3 490
Arvelduskonto		
Kokku raha	7 138	4 197

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	857	729
Üksikisiku tulumaks	1 375	1 057
Sotsiaalmaks	3 154	2 680
Kohustuslik kogumispension	154	82
Töötuskindlustusmaksed	401	363
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 941	4 911

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	20 452	20 452
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	20 452	20 452

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	18 700	22 700
Müügiks ostetud kaubad	14 606	0
Kokku varud	33 306	22 700

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2009			
Soetusmaksumus	10 346	21 306	31 652
Akumuleeritud kulum	-6 115	-15 633	-21 748
Jääkmaksumus	4 231	5 673	9 904
Ostud ja parendused	2 216		2 216
Muud ostud ja parendused	2 216		2 216
Amortisatsioonikulu	-2 251	-2 318	-4 569
31.12.2010			
Soetusmaksumus	12 562	21 306	33 868
Akumuleeritud kulum	-8 366	-17 951	-26 317
Jääkmaksumus	4 196	3 355	7 551
Amortisatsioonikulu	-1 712	-1 068	-2 780
31.12.2011			
Soetusmaksumus	12 562	21 306	33 868
Akumuleeritud kulum	-10 078	-19 019	-29 097
Jääkmaksumus	2 484	2 287	4 771

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirent	8 567	7 480	1 087	
Kapitalirendinõuded kokku	8 567	7 480	1 087	

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirent	2 628	1 541	1 087	
Kapitalirendinõuded kokku	2 628	1 541	1 087	

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tarnijate võlad	6 458	4 301
Kokku võlad tarnijatele	6 458	4 301

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Töötasude kohustus	3 054	0
Puhkusetasude kohustus	1 466	0
Töötasu	3 054	3 104
Puhkusereserv	1 466	1 466
Kokku võlad töövõtjatele	9 040	4 570

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	225 675	190 302
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	225 675	190 302
Kokku müügitulu	225 675	190 302
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Toitlustamine	225 675	190 302
Kokku müügitulu	225 675	190 302

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	53 188	47 427
Sotsiaalmaksud	17 552	16 326
Kokku tööjõukulud	70 740	63 753
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	7	7

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	0	0	0
Tütarettevõtjad	0	0	0	0
Sidusettevõtjad	0	0	0	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	0	0	0
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud	0	0	0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
0	0	0

Aruande digitaalallkirjad

OSAÜHING A.G.M. KAUBANDUS (registrikood: 11101974) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SILVER SÄREV	Juhatuse liige	21.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	35 934
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 672
Kokku	37 606

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toidlustuskohad	56101	225675	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Silver Särev	37902196017	Viljandi linn, Viljandi maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4333130
Faks	+372 4333130
E-posti aadress	silver@benexon.ee