

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: osäühing KAGUMERK

registrikood: 10034508

tänava/talu nimi, Raudtee tn 35
maja ja korteri number:

linn: Antsla linn

vald: Antsla vald

maakond: Võru maakond

postisihtnumber: 66404

telefon: +372 7855780

faks: +372 7855780

e-posti aadress: kagumerk@kagumerk.ee

veebilehe aadress: www.kagumerk.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Osakapital	7
Lisa 3 Müügitulu	7
Lisa 4 Tööjõukulud	8
Lisa 5 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

OÜ KAGUMERK põhitegevuseks on maaparandus- ja metsakuivendustööd, teedehitus ja -remont, veevarustuse- ja kanalisatsioonitrasside rajamine ning puhastusseadmete paigaldamine, keskkonnarajatiste ehitamine ja hüdrotehnilised rajatised.

2022.a. müügitulu oli 763 527.- eurot, mis on 2021. aasta käibega samas suurusjärgus. 2021. aasta müügitulu oli 761 421.- eurot. Kogu käive toimus Eesti Vabariigis.

2022. aasta suuremateks töödeks olid alltöövõtuna tehtud vee-, kanalisatsiooni- ja kaugkütetrasside rekonstrueerimis- ja ehitustööd Võru linnas kogusummas 231 222.- eurot, Riikliku Metsamajandamise Keskuse Kõrgepalu- Öru metsateede ehitus ja rekonstrueerimine summas 37 493.- eurot. Järvak AS- le teostati liiva kaevandamise-, sorteerimise- ja laadimistöid 2022. aasta jooksul summas 135 018.- eurot.

Põhivaradesse investeeriti 2022. aastal 44 700.- eurot, sellest enamuse moodustas kaarhalli remont.

2022. aasta majandustegevuse tulem on hinnatud rahuldavaks ja ettevõtte on jätkusuutlik.

Finantssuhtarvud:

Näitaja	Arvestusmetoodika	2022.a.	2021.a.
Vara käibekordaja	Netokäive / vara	4,18	3,37
Maksevõimekordaja	Käibevara - varud / lühiajalised kohustused	0,37	1,19

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 387	45 857	
Nõuded ja ettemaksed	54 153	105 220	
Varud	6 218	11 435	
Kokku käibevarad	68 758	162 512	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	113 476	63 356	
Kokku põhivarad	113 476	63 356	
Kokku varad	182 234	225 868	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	40 300	6 000	
Võlad ja ettemaksed	126 584	121 166	
Eraldised	1 591	1 591	
Kokku lühiajalised kohustised	168 475	128 757	
Kokku kohustised	168 475	128 757	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	24 921	24 921	2
Ülekurss	383	383	
Kohustuslik reservkapital	2 493	2 493	
Muud reservid	61 978	61 978	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 335	-31 874	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-83 351	39 210	
Kokku omakapital	13 759	97 111	
Kokku kohustised ja omakapital	182 234	225 868	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	763 527	761 421	3
Muud äritulud	36 699	16 500	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-434 966	-403 910	
Mitmesugused tegevuskulud	-63 326	-36 188	
Tööjõukulud	-344 809	-287 362	4
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-11 986	-10 312	
Muud ärikulud	-28 490	-939	
Ärikasum (kahjum)	-83 351	39 210	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-83 351	39 210	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-83 351	39 210	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Kagumerk raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ja seda täpsustavate rahandusministri vastavasisuliste määrustega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

OÜ Kagumerk kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Muudatusi arvestuspõhimõtetes või informatsiooni esitusviisis ei ole.

Raha

Raha ja selle lähenditena kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Sealjuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumus koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevatest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvestatud hinnaalandid.

Varude soetusmaksumuse kindlaksmääramisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Põhivarad on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 1917.35 eurot. Vara, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta kuid mille soetusmaksumus on alla 1917.35 euro, kajastatakse väheväärtusliku varana ja kantakse soetusmomendil kuludesse.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1917.35

Maad ei amortiseerita.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse samade amortisatsioonipõhimõtete alusel nagu sama tüüpi põhivara, mis ettevõtte on soetanud.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seotud riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi kajastatakse bilansis vara ja kohustusena. Rendimakse jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kasutusrendi puhul vara rendimaksud kajastatakse perioodikuluna ja vara bilansis ei kajastata.

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus.

Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Finantskohustustega

kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja-kulud".

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldised on võimalikud tulevased kulutused, mille realiseerumise aeg ja summa pole kindlad, kuid on tõenäolised ja mille kohta ettevõtte juhtkond annab hinnangu.

Tulenevalt Kagumerk OÜ tegevusaladest, kajastatakse eraldistena garantiikohustusi.

Tulud

Müügitulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on ostjale üle läinud ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt finantstulude real.

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. Kulude liigitamine toimub vastavalt kasumiaruande skeemile nr 1.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendidena väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksumääradele.

Lisa 2 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	24 921	24 921
Osade arv (tk)	4	4

Lisa 3 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	763 527	761 421
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	763 527	761 421
Kokku müügitulu	763 527	761 421
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	389 095	238 227
Teedeehitus ja -remont	37 553	168 759
Maaparandustööd	11 060	89 767
Vesiehitised	0	12 540
Muud	8 523	2 401
Kaeve- ja mullatööd	140 657	144 955
Kauba ja teenuse müük	176 639	104 772
Kokku müügitulu	763 527	761 421

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	259 781	217 251
Sotsiaalmaksud	85 028	70 111
Kokku tööjõukulud	344 809	287 362
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	12
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	14	11
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Sidusettevõtjad	33 070	7 912
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 070	7 912
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	47 421	6 000
Kokku laenukohustised	47 421	6 000
Võlad ja ettemaksed		
Kokku võlad ja ettemaksed	47 421	6 000

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				6 000
Kokku laenukohustised				6 000
LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022
Sidusettevõtjad		41 800	7 000	34 800
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 000		500	5 500
Kokku laenukohustised	6 000	41 800	7 500	40 300

MÜÜDUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Sidusettevõtjad			195 362	199 455
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	204 670	402 076		
Kokku müüdud	204 670	402 076	195 362	199 455

OSTETUD	2022		2021	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Sidusettevõtjad			54 520	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	12 540	13 003		
Kokku ostetud	12 540	13 003	54 520	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	12 000	11 637

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.06.2023

osaühing KAGUMERK (registrikood: 10034508) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTI PUNGITS	Juhatuse liige	30.06.2023

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 335
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-83 351
Kokku	-76 016
Jaotamine	
eelmiste perioodide jaotamata kasum	7 335
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-83 351
Kokku	-76 016

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 335
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-83 351
Kokku	-76 016
Jaotamine	
eelmiste perioodide jaotamata kasum	7 335
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-83 351
Kokku	-76 016

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	42211	389095	50.96%	Jah
Mujal liigitamata rajatiste ehitus	4299	176639	23.13%	Ei
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	140657	18.42%	Ei
Teede ja kiirteede ehitus	42111	37553	4.92%	Ei
Maakuivendus- ja maaparandustööd, k.a metsa- ja põllumaade kuivendus	43122	11060	1.45%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marti Pungits	38902136533	Võru linn, Võru maakond, Eesti	5751 EUR (Lihtomand)
Anti Möttus	38003036516	Kirbu küla, Rõuge vald, Võru maakond, Eesti	15336 EUR (Lihtomand)
Vello Lepik	33607096520		1917 EUR (Lihtomand)
Leo Ramul	35204216519		1917 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7855780
Faks	+372 7855780
E-posti aadress	kagumerk@kagumerk.ee
Veebilehe aadress	www.kagumerk.ee