

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: aktsiaselts Kagu AUTO

registrikood: 10299371

tänava/talu nimi, Räpina mnt 9a
maja ja korteri number:

linn: Võru linn

maakond: Võru maakond

postisihthnumber: 65606

telefon: +372 7821589

faks: +372 7820163

e-posti aadress: kalmer@kaguauto.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	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Varud	9
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 9 Aktsiakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Kagu Auto AS tegeleb auto varuosade jaemüügiga. Plaanis on jätkata sama tegevusega.

Suhtarvud:	2011	2010
Likviidsus kordaja	4,1	5,6
Maksevõime kordaja	0,9	1,1
Kohustuste suhe varudesse	18%	12%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	35 053	26 910	2
Nõuded ja ettemaksed	3 832	4 466	3
Varud	115 257	100 981	5
Kokku käibevara	154 142	132 357	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	51 889	63 448	6
Kokku põhivara	51 889	63 448	
Kokku varad	206 031	195 805	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	37 541	23 513	7
Kokku lühiajalised kohustused	37 541	23 513	
Kokku kohustused	37 541	23 513	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	25 565	25 565	9
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	131 388	128 919	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 981	15 252	
Kokku omakapital	168 490	172 292	
Kokku kohustused ja omakapital	206 031	195 805	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	527 151	535 179	10
Muud äritulud	3 730	107	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-437 773	-444 453	
Mitmesugused tegevuskulud	-26 713	-23 968	11
Tööjõukulud	-45 010	-47 058	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 014	-10 250	6
Muud ärikulud	-18	-248	
Ärikasum (kahjum)	12 353	9 309	
Finantstulud ja -kulud	26	6 793	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 379	16 102	
Tulumaks	-3 398	-850	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 981	15 252	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	12 353	9 309	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 014	10 250	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-1 539	0	
Kokku korrigeerimised	7 475	10 250	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	634	197	
Varude muutus	-14 276	2 666	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	14 028	-10 636	
Laekunud intressid	0	10	
Muud rahavood äritegevusest	0	6 782	
Kokku rahavood äritegevusest	20 214	18 578	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-11 603	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	4 083	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	4 083	-11 603	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-12 782	-3 195	
Makstud ettevõtte tulumaks	-3 398	-849	
Muud laekumised finantseerimistegevusest	26	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-16 154	-4 044	
Kokku rahavood	8 143	2 931	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	26 910	23 979	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 143	2 931	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	35 053	26 910	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	25 565	2 556	132 115	160 236
Aruandeaasta kasum (kahjum)			15 252	15 252
Makstud dividendid			-3 196	-3 196
31.12.2010	25 565	2 556	144 171	172 292
Aruandeaasta kasum (kahjum)			8 981	8 981
Makstud dividendid			-12 783	-12 783
31.12.2011	25 565	2 556	140 369	168 490

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud Eesti heast raamatupidamistavast. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud ning riigi raamatupidamise üldeeskirjas sätestatud nõuded. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Bilansis kajastatakse raha ja pangakontode kirjel kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Nõudeid kajastatakse bilansis tekkimise momendil ning hinnatakse lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Varud

Varude hindamisel on kasutatud FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseid põhivarasid on hinnatud nende soetusmaksumuses; põhivarasid amortiseeritakse linearselt nende eeldatava kasuliku kaustusaja jooksul

Põhivara arvelevõtmise alampiir 700

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
ehitised	33
muu inventar	5

Tulud

Tulude arvestamisel on rakendatud tekkepõhisuse printsiipi.

Kulud

Kulude arvestamisel on rakendatud tekkepõhisuse printsiipi.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	8 476	2 549
Arvelduskontod	26 577	24 361
Kokku raha	35 053	26 910

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	3 828	4 466
Muud nõuded	4	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 832	4 466

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 166		1 684
Üksikisiku tulumaks	442		523
Erisoodustuse tulumaks	5		12
Sotsiaalmaks	973		1 108
Kohustuslik kogumispension	17		0
Töötuskindlustusmaksed	123		139
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad			0
Ettemaksukonto jääk		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 726	0	3 466

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	114 631	94 305
Ettemaksed varude eest	626	6 676
Kokku varud	115 257	100 981

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009							
Soetusmaksumus	319	47 555	35 727		35 727	19 684	103 285
Akumuleeritud kulum		-10 905	-14 465		-14 465	-15 820	-41 190
Jääkmaksumus	319	36 650	21 262		21 262	3 864	62 095
Ostud ja parendused		10 597		1 006	1 006		11 603
Amortisatsioonikulu		-1 620	-6 965	-84	-7 049	-1 581	-10 250
31.12.2010							
Soetusmaksumus	319	58 151	35 727	1 006	36 733	19 684	114 887
Akumuleeritud kulum		-12 524	-21 430	-84	-21 514	-17 401	-51 439
Jääkmaksumus	319	45 627	14 297	922	15 219	2 283	63 448
Amortisatsioonikulu		-1 745	-6 081	-201	-6 282	-988	-9 015
Müügid			-2 544		-2 544		-2 544
31.12.2011							
Soetusmaksumus	319	58 151	23 005	1 006	24 011	19 684	102 165
Akumuleeritud kulum		-14 269	-17 333	-285	-17 618	-18 389	-50 276
Jääkmaksumus	319	43 882	5 672	721	6 393	1 295	51 889

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	4 083	
Transpordivahendid	4 083	
Kokku	4 083	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	1 960	3 153
Võlad töövõtjatele	2 143	2 099
Maksuvõlad	2 726	3 466
Muud võlad	30 712	14 795
Dividendivõlad	23 168	13 146
Muud viitvõlad	7 544	1 649
Kokku võlad ja ettemaksed	37 541	23 513

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Kokku võlad töövõtjatele	2 143	2 099

Lisa 9 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	25 565	25 565
Aktsiate arv (tk)	4 000	4 000
Aktsiate nimiväärtus	6.39	6.39

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	527 151	535 179
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	527 151	535 179
Kokku müügitulu	527 151	535 179
Müügitulu tegevusalade lõikes		
jaekäive /45321/	527 151	535 179
Kokku müügitulu	527 151	535 179

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Energia	4 316	4 980
Elektrienergia	2 387	2 920
Kütus	1 929	2 060
Mitmesugused bürookulud	12 389	11 903
kindlustu	467	540
pangateenus	2 257	2 314
Valveteenus	853	859
Muud	6 431	3 372
Kokku mitmesugused tegevuskulud	26 713	23 968

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	33 348	34 882
Sotsiaalmaksud	11 662	12 176
Kokku tööjõukulud	45 010	47 058
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	5	5

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Seotud osapooltele tasusid ja muid soodustusi arvestatud ega makstud ei ole

Aruande digitaalallkirjad

aktsiaselts Kagu AUTO (registrikood: 10299371) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HILLAR ZAHKNA	Juhatuse liige	18.06.2012
KALMER ZAHKNA	Juhatuse liige	18.06.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Kagu AUTO aktsionäridele

Oleme auditeerinud AS Kagu AUTO raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 12, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arv näitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt aktsiaselts Kagu AUTO finantsseisundit seisuga 31.12.2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Merike Kiisk

Vandeaudiitori number 117

OÜ AMC Audit

Audiitorettevõtja tegevusloa number 34

Tallinn

18.06.2012

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts Kagu AUTO (registrikood: 10299371) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MERIKE KIISK	Vandeaudiitor	18.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	131 388
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 981
Kokku	140 369
Jaotamine	
Dividendideks	8 981
Kokku	8 981

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	131 388
Aruandeaasta kasum (kahjum)	8 981
Kokku	140 369
Jaotamine	
Dividendideks	
Kokku	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	527151	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7821589
Faks	+372 7820163
E-posti aadress	kalmer@kaguauto.ee