

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: osäühing KaguServ

registrikood: 10536747

tänava/talu nimi, Pärnamäe allee 10
maja ja korteri number:

küla: Rosma küla

vald: Põlva vald

maakond: Põlva maakond

postisihtnumber: 63221

telefon: +372 5040431, +372 7994010

faks: +372 7994010

e-posti aadress: kaguserv@carstop.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	7
Lisa 4 Varud	7
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 7 Võlad tarnijatele	9
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	9
Lisa 9 Osakapital	9
Lisa 10 Müügitulu	10
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	10
Lisa 13 Tööjõukulud	11
Lisa 14 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Osaühing KaguServ asutati mais 1999.a. Põhitegevusaladeks oli 2021.a. sõiduautode remont ja tehniline hooldus, kuid teostatakse ka kaubikute ja väikebusside remonti. Teenust osutatakse peamiselt Põlva linna ja selle lähiümbruse firmadele ja eraisikutele. Võimalusel teenindatakse ka kaugemal asuvaid kliente. Osutatud teenuste nomenklatuuris olid: mootori- ja veereosade tööd, amortisaatorite kontroll ja müük. Pleki- ja värvimistööde tegemiseks kasutatakse allhankijaid. Juhatuse liikmele maksti aruandeaastal juhatuse liikme tasu 10800.- eurot. Kokku maksti töötasu 42544.-eurot. Keskmine töötajate arv oli 4. Osaühing KaguServ on praegustes tingimustes konkurentsivõimeline ja 2022.a. jätkatakse tegevust. Kõik olulisemad sündmused ja tehingud, mis mõjutasid 2021.a. töötulemusi ja majandusaasta lõpptulemust on kajastatud majandusaruande lisades.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	138 069	126 780
Nõuded ja ettemaksed	17 148	21 145
Varud	22 370	36 776
Kokku käibevarad	177 587	184 701
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	23 829	13 180
Kokku põhivarad	23 829	13 180
Kokku varad	201 416	197 881
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	13 928	14 746
Kokku lühiajalised kohustised	13 928	14 746
Kokku kohustised	13 928	14 746
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 898	3 898
Kohustuslik reservkapital	1 157	1 157
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	178 080	150 570
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 353	27 510
Kokku omakapital	187 488	183 135
Kokku kohustised ja omakapital	201 416	197 881

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	265 298	237 035
Muud äritulud	0	1 053
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-193 968	-154 279
Mitmesugused tegevuskulud	-6 199	-3 948
Tööjõukulud	-56 817	-48 222
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-3 962	-4 130
Ärikasum (kahjum)	4 352	27 509
Intressitulud	1	1
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 353	27 510
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 353	27 510

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ KaguServ 2021. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad

Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vigade korrigeerimine

Aruandes ei ole tehtud vigade korrigeerimist.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse soetusmaksumuses.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Varud

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

Varude ostukulutused sisaldavad ostuhinnale ostuga kaasnevat mittetagastatavat makset ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumusega alates 200.- eurost.

Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 200.- euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku varana ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike varade üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimimise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikkusest tööeest.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 200.- eurot

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, viitvõlad ja muud kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisifinantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga riskid on läinud üle müüjalt ostjale. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Kulud

Kulud võetakse arvele nende tekkimise momendil ja nende soetusmaksumuses.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Raha pangas ja kassas	138 069	126 780
Kokku raha	138 069	126 780

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Ostjatelt laekumata arved	17 148	21 145
Ostjatelt laekumata arved	17 148	21 145
Kokku nõuded ostjate vastu	17 148	21 145

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Müügiks ostetud kaubad	22 370	36 776
Kokku varud	22 370	36 776

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks
Käibemaks	4 810		4 705
Üksikisiku tulumaks		464	699
Sotsiaalmaks		1 473	2 435
Kohustuslik kogumispension		56	148
Töötuskindlustusmaksed		81	150
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 810	2 074	8 137

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2019						
Soetusmaksumus	9 817	766	16 971	27 554	7 423	34 977
Akumuleeritud kulum	-2 770	-766	-14 043	-17 579	-6 602	-24 181
Jääkmaksumus	7 047	0	2 928	9 975	821	10 796
Ostud ja parendused	8 958			8 958		8 958
Muud ostud ja parendused	8 958			8 958		8 958
Amortisatsioonikulu	-151		-1 527	-1 678	-646	-2 324
Müügid (jääkmaksumuses)	-4 250			-4 250		-4 250
31.12.2020						
Soetusmaksumus	14 525	766	16 971	32 262	7 423	39 685
Akumuleeritud kulum	-2 921	-766	-15 570	-19 257	-7 248	-26 505
Jääkmaksumus	11 604	0	1 401	13 005	175	13 180
Ostud ja parendused	18 250	381	2 813	21 444		21 444
Muud ostud ja parendused	18 250	381	2 813	21 444		21 444
Amortisatsioonikulu	-1 634	-6	-1 542	-3 182	-175	-3 357
Müügid (jääkmaksumuses)	-7 438			-7 438		-7 438
31.12.2021						
Soetusmaksumus	22 416	1 147	19 784	43 347	7 423	50 770
Akumuleeritud kulum	-1 634	-772	-17 112	-19 518	-7 423	-26 941
Jääkmaksumus	20 782	375	2 672	23 829	0	23 829

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2021	2020
Masinad ja seadmed	18 390	4 250
Transpordivahendid	18 390	4 250
Kokku	18 390	4 250

Lisa 7 Võlad tarnijatele
(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Võlad tarnijatele	2 900	3 578
Kokku võlad tarnijatele	2 900	3 578

Lisa 8 Võlad töövõtjatele
(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Võlad töövõtjatele	7 902	3 191
Kokku võlad töövõtjatele	7 902	3 191

Lisa 9 Osakapital
(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	3 898	3 898

Ühe osakapitali väikseim nimiväärtus on 1.- euro.

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	265 298	236 805
Soome	0	230
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	265 298	237 035
Kokku müügitulu	265 298	237 035
Müügitulu tegevusalade lõikes		
45201 Mootorsõidukite hooldus ja remont	68 710	68 718
45321 Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	175 975	148 619
47301 Mootorsõidukite määrdeainete ja jahutusvedelike jaemüük	20 613	19 698
45111 Sõiduaute ja väikebusside müük	0	0
02401 Metsa majandust abistavad tegevused	0	0
Kokku müügitulu	265 298	237 035

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	162 728	131 936
Müügi eesmärgil ostetud teenused	1 432	3 836
Energia	5 958	4 695
Elektrienergia	3 334	2 373
Kütus	2 624	2 322
Transpordikulud	3 949	1 072
Üür ja rent	2 940	3 227
Muud	16 961	9 513
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	193 968	154 279

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020
Mitmesugused bürookulud	1 139	1 193
Muud	5 060	2 755
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 199	3 948

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	42 544	36 084
Sotsiaalmaksud	14 273	12 139
Haigustasud	0	0
Kokku tööjõukulud	56 817	48 223
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	10 800	10 800

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.06.2022

osaühing KaguServ (registrikood: 10536747) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TUNNE PIIPER	Juhatuse liige	11.06.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	178 080
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 353
Kokku	182 433
Jaotamine	
ettevõtte arendamiseks	
Kokku	182 433

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	175975	66.33%	Jah
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	68710	25.90%	Ei
Mootorikütuse jaemüük, sh tanklate tegevus	47301	20613	7.77%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tunne Piiper	35906176542		3898 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7994010
Faks	+372 7994010
Mobiiltelefon	+372 5040431
E-posti aadress	kaguserv@carstop.ee