

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

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: info@kaguserv.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	9
Lisa 7 Võlad tarnijatele	10
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 9 Osakapital	10
Lisa 10 Müügitulu	10
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 13 Tööjõukulud	11
Lisa 14 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Osaühing KaguServ asutati mais 1999.a. Põhitegevusaladeks oli 2019.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 38868.-eurot.

Keskmine töötajate arv oli 4.

Osaühing KaguServ on praegustes tingimustes konkurentsivõimeline ja 2020.a. jätkatakse tegevust.

Kõik olulisemad sündmused ja tehingud, mis mõjutasid 2019.a. töötulemusi ja majandusaasta lõpptulemust on kajastatud majandusaruande lisades.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Varad		
Käibevarad		
Raha	111 134	90 807
Nõuded ja ettemaksed	7 935	10 168
Varud	37 631	38 602
Kokku käibevarad	156 700	139 577
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	10 796	13 572
Kokku põhivarad	10 796	13 572
Kokku varad	167 496	153 149
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Võlad ja ettemaksed	11 871	8 905
Kokku lühiajalised kohustised	11 871	8 905
Kokku kohustised	11 871	8 905
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 898	3 898
Kohustuslik reservkapital	1 157	1 157
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	139 189	133 574
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 381	5 615
Kokku omakapital	155 625	144 244
Kokku kohustised ja omakapital	167 496	153 149

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu	240 730	228 840
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-168 481	-148 777
Mitmesugused tegevuskulud	-4 186	-6 956
Tööjõukulud	-52 004	-60 497
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 679	-6 996
Ärikasum (kahjum)	11 380	5 614
Intressitulud	1	1
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 381	5 615
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 381	5 615

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ KaguServ 2019.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 alljärgnevas 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 ettemaksud

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 kaasnevaid mittetagastatavaid makse 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 tööseisundusse 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 kasulikust 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 otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

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

Kulud

Kulud võetakse arvele nende tekkimise momendil ja nende soetusmaksumus.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Raha pangas ja kassas	111 134	90 807
Kokku raha	111 134	90 807

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Ostjatelt laekumata arved	7 935	10 169
Ostjatelt laekumata arved	7 935	10 169
Kokku nõuded ostjate vastu	7 935	10 169

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Müügiks ostetud kaubad	37 631	38 602
Kokku varud	37 631	38 602

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	906	633
Üksikisiku tulumaks	659	656
Sotsiaalmaks	2 143	2 138
Kohustuslik kogumispension	115	114
Töötuskindlustusmaksed	110	110
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 933	3 651

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2017						
Soetusmaksumus	21 900	766	18 471	41 137	8 065	49 202
Akumuleeritud kulum	-5 414	-617	-11 248	-17 279	-4 147	-21 426
Jääkmaksumus	16 486	149	7 223	23 858	3 918	27 776
Amortisatsioonikulu	-2 927	-80	-2 476	-5 483	-1 513	-6 996
Müügid (jääkmaksumuses)	-11 833		-1 500	-13 333		-13 333
Muud muutused	4 625		1 500	6 125		6 125
31.12.2018						
Soetusmaksumus	10 067	766	16 971	27 804	8 065	35 869
Akumuleeritud kulum	-3 716	-697	-12 224	-16 637	-5 660	-22 297
Jääkmaksumus	6 351	69	4 747	11 167	2 405	13 572
Ostud ja parendused	4 167			4 167		4 167
Muud ostud ja parendused	4 167			4 167		4 167
Amortisatsioonikulu	-1 207	-69	-1 819	-3 095	-1 584	-4 679
Müügid (jääkmaksumuses)	-4 417			-4 417		-4 417
Ümberliigitamised					-642	-642
Muud ümberliigitamised					-642	-642
Muud muutused	2 153			2 153	642	2 795
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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2019	2018
Masinad ja seadmed	4 417	7 233
Transpordivahendid	4 417	7 233
Kokku	4 417	7 233

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Võlad tarnijatele	5 278	2 442
Kokku võlad tarnijatele	5 278	2 442

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Võlad töövõtjatele	2 660	2 813
Kokku võlad töövõtjatele	2 660	2 813

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	3 898	3 898
Osade arv (tk)	3 898	3 898
Ühe osakapitali väikseim nimiväärtus on 1.- euro.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	239 332	228 039
Soome	1 398	801
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	240 730	228 840
Kokku müügitulu	240 730	228 840
Müügitulu tegevusalade lõikes		
45201 Mootorsõidukite hooldus ja remont	59 929	67 541
45321 Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	144 299	135 281
47301 Mootorsõidukite määrdeainete ja jahutusvedelike jaemüük	18 134	18 785
45111 Sõiduautode ja väikebusside müük	0	7 233
02401 Metsa majandust abistavad tegevused	18 368	0
Kokku müügitulu	240 730	228 840

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2019	2018
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	128 269	129 834
Müügi eesmärgil ostetud teenused	21 873	4 190
Energia	5 413	5 805
Elektrienergia	2 159	2 576
Kütus	3 254	3 229
Transpordikulud	2 372	2 460
Üür ja rent	3 860	3 472
Muud	6 694	3 016
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	168 481	148 777

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2019	2018
Mitmesugused bürookulud	1 702	1 492
Muud	2 484	5 464
Kokku mitmesugused tegevuskulud	4 186	6 956

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	38 868	45 111
Sotsiaalmaksud	13 136	15 216
Haigustasud	0	170
Kokku tööjõukulud	52 004	60 497
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	5

Lisa 14 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	10 800	10 800

Juhatuse liikmele maksti töötasu.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.01.2020

osaühing KaguServ (registrikood: 10536747) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TUNNE PIIPER	Juhatuse liige	30.01.2020
Resolutsioon:	OÜ KaguServ 2019.a. majandusaasta aruanne on kinnitatud	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	139 189
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 381
Kokku	150 570
Jaotamine	
ettevõtte arendamiseks	150 570
Kokku	150 570

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	144299	59.94%	Jah
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	59929	24.89%	Ei
Metsamajandust abistavad tegevused	02401	18368	7.63%	Ei
Mootorikütuse jaemüük, sh tanklate tegevus	47301	18134	7.53%	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	info@kaguserv.ee