

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: osäühing KaguServ

registrikood: 10536747

tänavatalu nimi, Pärnamäe allee 10
maja ja korteri number:

küla: Rosma küla

vald: Põlva vald

maakond: Põlva maakond

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

Tegevusaruanne

Osaühing KaguServ asutati mais 1999.a. Põhitegevusaladeks oli 2017.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.

Osaühing KaguServ on loonud töötajatele igati head töö ja puhketingimused. On parandatud tööruumide olukorda ja soetatakse vajadusel töökotta uusi seadmeid ja masinaid, millest on tekkinud ka 2017.a. lõpetamine kahjumiga.

Juhatuse liikmele maksti aruandeaastal juhatuse liikme tasu 10800.- eurot.

Kokku maksti töötasu 49155.-eurot.

Keskmine töötajate arv oli 5.

Osaühing KaguServ on praegustes tingimustes konkurentsivõimeline ja 2018.a. jätkatakse tegevust.

Kõik olulisemad sündmused ja tehingud, mis mõjutasid 2017.a. töötulemusi ja majandusaasta lõpptulemust on kajastatud majandusaruande lisades.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	65 818	57 863	2
Nõuded ja ettemaksed	17 082	72 158	
Varud	39 927	39 654	4
Kokku käibevarad	122 827	169 675	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	27 776	30 329	6
Kokku põhivarad	27 776	30 329	
Kokku varad	150 603	200 004	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	11 974	11 670	
Kokku lühiajalised kohustised	11 974	11 670	
Kokku kohustised	11 974	11 670	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 898	3 898	9
Kohustuslik reservkapital	1 157	1 157	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	183 279	179 075	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-49 705	4 204	
Kokku omakapital	138 629	188 334	
Kokku kohustised ja omakapital	150 603	200 004	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	250 874	252 784	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-218 098	-166 413	11
Mitmesugused tegevuskulud	-9 276	-10 187	12
Tööjõukulud	-65 761	-67 090	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-7 445	-4 897	
Ärikasum (kahjum)	-49 706	4 197	
Intressitulud	1	7	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-49 705	4 204	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-49 705	4 204	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ KaguServ 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna 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

Finantskohustused

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 õiglasest väärtusest, 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Raha pangas ja kassas	65 818	57 863
Kokku raha	65 818	57 863

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Ostjatelt laekumata arved	17 082	12 824
Kokku nõuded ostjate vastu	17 082	12 824

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	39 927	39 654
Kokku varud	39 927	39 654

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 575	334	
Üksikisiku tulumaks	955		1 348
Sotsiaalmaks	2 605		3 003
Kohustuslik kogumispension	110		156
Töötuskindlustusmaksed	144		133
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 389	334	4 640

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015						
Soetusmaksumus	16 650	1 083	24 970	42 703	8 410	51 113
Akumuleeritud kulum	-3 009	-1 083	-21 734	-25 826	-3 528	-29 354
Jääkmaksumus	13 641	0	3 236	16 877	4 882	21 759
Ostud ja parendused	16 250	241	7 640	24 131	1 054	25 185
Muud ostud ja parendused	16 250	241	7 640	24 131	1 054	25 185
Amortisatsioonikulu	-2 684	-13	-1 026	-3 723	-1 174	-4 897
Müügid	-15 250			-15 250		-15 250
Muud muutused	3 532			3 532		3 532
31.12.2016						
Soetusmaksumus	17 650	1 324	32 610	51 584	9 464	61 048
Akumuleeritud kulum	-2 161	-1 096	-22 760	-26 017	-4 702	-30 719
Jääkmaksumus	15 489	228	9 850	25 567	4 762	30 329
Ostud ja parendused	4 250			4 250	642	4 892
Muud ostud ja parendused	4 250			4 250	642	4 892
Amortisatsioonikulu	-3 253	-79	-2 627	-5 959	-1 486	-7 445
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

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Võlad tarnijatele	3 259	3 275
Kokku võlad tarnijatele	3 259	3 275

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Võlad töövõtjatele	3 327	3 756
Muud viitvõlad		
Kokku võlad töövõtjatele	3 327	3 756

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	3 898	3 898
Osade arv (tk)	3 898	3 898
Ühe osakapitali väikseim nimiväärtus on 1 euro.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	250 064	252 784
Soome	810	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	250 874	252 784
Kokku müügitulu	250 874	252 784
Müügitulu tegevusalade lõikes		
45201 Mootorsõidukite hooldus ja remont	76 833	72 638
45321 Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	155 950	159 295
47301 Mootorsõidukite määrdeainete ja jahutusvedelike jaemüük	18 091	20 851
Kokku müügitulu	250 874	252 784

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

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	140 295	146 053
Müügi eesmärgil ostetud teenused	3 785	2 483
Energia	6 539	7 117
Elektrienergia	2 427	2 587
Kütus	4 112	4 530
Transpordikulud	2 484	1 087
Üür ja rent	3 240	2 926
Muud	61 755	6 747
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	218 098	166 413

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2017	2016
Mitmesugused bürookulud	1 934	1 274
Muud	7 342	8 913
Kokku mitmesugused tegevuskulud	9 276	10 187

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	49 155	50 212
Sotsiaalmaksud	16 606	16 878
Haigustasud	0	0
Kokku tööjõukulud	65 761	67 090
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 14 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	10 800	10 800

Juhatusle liikmele maksti töötasu 10800.- eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.04.2018

osaühing KaguServ (registrikood: 10536747) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TUNNE PIIPER	Juhatuse liige	08.05.2018
Resolutsioon:	Kaguserv OÜ majandusaastaruanne on kinnitatud 06.04.2018	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	183 279
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-49 705
Kokku	133 574
Jaotamine	
ettevõtte arendamiseks	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	155950	62.16%	Jah
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	76833	30.63%	Ei
Mootorkütuse jaemüük, sh tanklate tegevus	47301	18091	7.21%	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