

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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	9
Lisa 7 Võlad tarnijatele	9
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 2016.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.

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

Kokku maksti töötasu 50213.-eurot.

Keskmine töötajate arv oli 5.

Osaühing KaguServ on praegustes tingimustes konkurentsivõimeline ja 2017.a. jätkatakse tegevust.

Kõik olulisemad sündmused ja tehingud, mis mõjutasid 2016.a. töötulemusi ja majandusaasta lõpptulemust on kajastatud majandusaruande lisades.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	57 863	40 268	2
Nõuded ja ettemaksed	72 158	94 197	
Varud	39 654	40 491	4
Kokku käibevarad	169 675	174 956	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	30 329	21 759	6
Kokku põhivarad	30 329	21 759	
Kokku varad	200 004	196 715	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	11 670	12 585	
Kokku lühiajalised kohustised	11 670	12 585	
Kokku kohustised	11 670	12 585	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 898	3 898	9
Kohustuslik reservkapital	1 157	1 157	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	179 075	164 285	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 204	14 790	
Kokku omakapital	188 334	184 130	
Kokku kohustised ja omakapital	200 004	196 715	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	252 784	263 304	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-166 413	-174 524	11
Mitmesugused tegevuskulud	-10 187	-5 487	12
Tööjõukulud	-67 090	-65 060	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 897	-4 617	
Ärikasum (kahjum)	4 197	13 616	
Intressitulud	7	0	
Muud finantstulud ja -kulud	0	1 174	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 204	14 790	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 204	14 790	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ KaguServ 2016.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. Materiaalsed põhivarad 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 kulutusi. 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Kokku raha	57 863	40 268

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	12 824	21 696
Kokku nõuded ostjate vastu	12 824	21 696

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Müügiks ostetud kaubad	39 654	40 491
Kokku varud	39 654	40 491

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	334		2 539
Üksikisiku tulumaks		1 348	1 286
Sotsiaalmaks		3 003	2 508
Kohustuslik kogumispension		156	146
Töötuskindlustusmaksed		133	113
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	334	4 640	6 592

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014						
Soetusmaksumus	20 070	1 083	24 970	46 123	2 716	48 839
Akumuleeritud kulum	-5 437	-1 006	-20 584	-27 027	-2 530	-29 557
Jääkmaksumus	14 633	77	4 386	19 096	186	19 282
Ostud ja parendused	1 400			1 400	5 694	7 094
Muud ostud ja parendused	1 400			1 400	5 694	7 094
Amortisatsioonikulu	-2 392	-77	-1 150	-3 619	-998	-4 617
Müügid	-4 820			-4 820		-4 820
Muud muutused	4 820			4 820		4 820
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

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Võlad tarnijatele	3 275	2 689
Kokku võlad tarnijatele	3 275	2 689

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Võlad töövõtjatele	3 756	3 304
Muud viitvõlad		
Kokku võlad töövõtjatele	3 756	3 304

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	3 898	3 898
Osade arv (tk)	3 898	3 898
1 osakapitali väikseim nimiväärtus on 1.- euro.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	252 784	263 304
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	252 784	263 304
Kokku müügitulu	252 784	263 304
Müügitulu tegevusalade lõikes		
45201 Mootorsõidukite hooldus ja remont	72 638	72 351
45321 Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	159 295	173 207
47301 Mootorsõidukite määrdeainete ja jahutusvedelike jaemüük	20 851	17 746
Kokku müügitulu	252 784	263 304

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

	2016	2015
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	146 053	150 763
Müügi eesmärgil ostetud teenused	2 483	6 134
Energia	7 117	6 994
Elektrienergia	2 587	2 896
Kütus	4 530	4 098
Transpordikulud	1 087	0
Üür ja rent	2 926	2 896
Muud	6 747	7 737
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	166 413	174 524

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	1 274	652
Muud	8 913	4 835
Kokku mitmesugused tegevuskulud	10 187	5 487

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	50 212	48 604
Sotsiaalmaksud	16 878	16 309
Haigustasud	0	147
Kokku tööjõukulud	67 090	65 060
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 14 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	10 800	10 800

Juhatusle liikmele maksti töötasu 10800.- eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.04.2017

osaühing KaguServ (registrikood: 10536747) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TUNNE PIIPER	Juhatuse liige	25.04.2017
Resolutsioon:	OÜ KaguServ 2016.a. majandusaasta aruanne on kinnitatud 25.04.2017.a.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	179 075
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 204
Kokku	183 279
Jaotamine	
ettevõtte arendamiseks	183 279
Kokku	183 279

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	159295	63.02%	Jah
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	72638	28.74%	Ei
Mootorkütuse jaemüük, sh tanklate tegevus	47301	20851	8.25%	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