

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: osühing 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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Võlad tarnijatele	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	11
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Osaühing KaguServ asutati mais 1999.a. Põhitegevusaladeks oli 2015.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 värvimistöde 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 48604.-eurot.

Keskmine töötajate arv oli 5.

Osaühing KaguServ on praegustes tingimustes konkurentsivõimeline ja 2016.a. jätkatakse tegevust.

Kõik olulisemad sündmused ja tehingud, mis mõjutasid 2015.a. töötulemusi ja majandusaasta lõpptulemust on kajastatud majandusaruande lisades.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	40 268	31 739	2
Nõuded ja ettemaksud	94 197	84 804	
Varud	40 491	43 179	4
Kokku käibevara	174 956	159 722	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	21 759	19 282	6
Kokku põhivara	21 759	19 282	
Kokku varad	196 715	179 004	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksud	12 585	9 664	
Kokku lühiajalised kohustused	12 585	9 664	
Kokku kohustused	12 585	9 664	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 898	3 898	9
Kohustuslik reservkapital	1 157	1 157	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	164 285	153 758	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 790	10 527	
Kokku omakapital	184 130	169 340	
Kokku kohustused ja omakapital	196 715	179 004	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	263 304	296 527	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-174 524	-205 168	11
Mitmesugused tegevuskulud	-5 487	-6 986	12
Tööjõukulud	-65 060	-62 330	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 617	-7 851	
Kokku ärikasum (-kahjum)	13 616	14 192	
Muud finantstulud ja -kulud	1 174	1 386	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	14 790	15 578	
Tulumaks	0	-5 051	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 790	10 527	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	13 616	14 192	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 617	7 851	
Kokku korrigeerimised	4 617	7 851	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-9 393	-6 968	
Varude muutus	2 688	4 974	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 921	-1 776	
Kokku rahavood äritegevusest	14 449	18 273	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-7 094	-18 742	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	7 524	
Laekunud intressid	1 174	1 386	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 920	-9 832	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	0	-19 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-5 051	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-24 051	
Kokku rahavood	8 529	-15 610	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	31 739	47 349	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 529	-15 610	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	40 268	31 739	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	3 898	1 157	172 758	177 813
Aruandeaasta kasum (kahjum)			10 527	10 527
Makstud dividendid			-19 000	-19 000
31.12.2014	3 898	1 157	164 285	169 340
Aruandeaasta kasum (kahjum)			14 790	14 790
31.12.2015	3 898	1 157	179 075	184 130

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ KaguServ 2015.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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara 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 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 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Kokku raha	40 268	31 739

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	21 696	12 304
Kokku nõuded ostjate vastu	21 696	12 304

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	40 491	43 179
Kokku varud	40 491	43 179

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 539	2 034
Üksikisiku tulumaks	1 286	1 275
Sotsiaalmaks	2 508	2 624
Kohustuslik kogumispension	146	144
Töötuskindlustusmaksed	113	128
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 592	6 205

Lisa 6 Materiaalne põhivara (eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013						
Soetusmaksumus	40 951	1 083	21 478	63 512	2 716	66 228
Akumuleeritud kulum	-32 301	-780	-19 366	-52 447	-1 854	-54 301
Jääkmaksumus	8 650	303	2 112	11 065	862	11 927
Ostud ja parendused	15 250		3 492	18 742		18 742
Amortisatsioonikulu	-5 731	-226	-1 218	-7 175	-676	-7 851
Muud muutused	-3 536			-3 536		-3 536
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

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Võlad tarnijatele	2 689	202
Kokku võlad tarnijatele	2 689	202

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Võlad töövõtjatele	3 304	3 256
Muud viitvõlad		
Kokku võlad töövõtjatele	3 304	3 256

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	3 898	3 898
Osade arv (tk)	3 898	3 898
Osakapitali väiksem nimiväärtus on 1 euro.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	263 304	296 527
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	263 304	296 527
Kokku müügitulu	263 304	296 527
Müügitulu tegevusalade lõikes		
45201 Mootorsõidukite hooldus ja remont	72 351	81 535
45321 Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	173 207	194 020
47301 Mootorsõidukite määrdeainete ja jahutusvedelike jaemüük	17 746	20 972
Kokku müügitulu	263 304	296 527

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	150 763	175 992
Müügi eesmärgil ostetud teenused	6 134	10 317
Energia	6 994	7 861
Elektrienergia	2 896	2 493
Kütus	4 098	5 368
Üür ja rent	2 896	9 936
Muud	7 737	1 062
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	174 524	205 168

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	652	2 984
Muud	4 835	4 002
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 487	6 986

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	48 604	46 474
Sotsiaalmaksud	16 309	15 856
Haigustasud	147	0
Kokku tööjõukulud	65 060	62 330
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2015	2014
Arvestatud tasu	10 800	9 000

Juhatuse liikmele maksti tasu 10800 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.05.2016

osaühing KaguServ (registrikood: 10536747) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TUNNE PIIPER	Juhatuse liige	06.05.2016
Resolutsioon:	OÜ KaguServ 2015.a. majandusaasta aruanne on kinnitatud 06.05.2016.a.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	164 285
Aruandeaasta kasum (kahjum)	14 790
Kokku	179 075
Jaotamine	
ettevõtte arendamiseks	179 075
Kokku	179 075

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	173207	65.78%	Jah
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	72351	27.48%	Ei
Mootorkütuse jaemüük, sh tanklate tegevus	47301	17746	6.74%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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