

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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
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

Tegevusaruanne

Osaühing KaguServ asutati mais 1999.a. Põhitegevusaladeks oli 2013.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 9000.- eurot ja dividende 10000.- eurot. Kokku maksti töötasu 45521.-eurot.

Keskmine töötajate arv oli 5.

Osaühing KaguServ on praegustes tingimustes konkurentsivõimeline ja 2014.a. jätkatakse tegevust.

Kõik olulisemad sündmused ja tehingud, mis mõjutasid 2013.a. töötulemusi ja majandusaasta lõpptulemust on kajastatud majandusaruande lisades.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	47 349	50 163	2
Nõuded ja ettemaksed	91 772	77 308	
Varud	38 205	31 616	4
Kokku käibevara	177 326	159 087	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	11 927	18 219	6
Kokku põhivara	11 927	18 219	
Kokku varad	189 253	177 306	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	11 440	12 365	
Kokku lühiajalised kohustused	11 440	12 365	
Kokku kohustused	11 440	12 365	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 898	3 898	9
Kohustuslik reservkapital	1 157	1 157	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	149 886	138 142	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 872	21 744	
Kokku omakapital	177 813	164 941	
Kokku kohustused ja omakapital	189 253	177 306	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	272 433	283 447	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-173 930	-181 727	11
Mitmesugused tegevuskulud	-5 690	-9 518	12
Tööjõukulud	-60 873	-62 783	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 792	-7 722	
Kokku ärikasum (-kahjum)	24 148	21 697	
Muud finantstulud ja -kulud	1 382	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	25 530	21 697	
Tulumaks	-2 658	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 872	21 697	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	24 148	21 697	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 792	7 722	
Kokku korrigeerimised	7 792	7 722	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-14 464	-26 534	
Varude muutus	-6 589	-8 710	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-925	-816	
Kokku rahavood äritegevusest	9 962	-6 641	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 500	-2 164	
Laekunud intressid	1 382	47	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-118	-2 117	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-10 000	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 658	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-12 658	0	
Kokku rahavood	-2 814	-8 758	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	50 163	58 921	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 814	-8 758	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	47 349	50 163	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	3 898	1 157	138 142	143 197
Aruandeaasta kasum (kahjum)			21 744	21 744
31.12.2012	3 898	1 157	159 886	164 941
Aruandeaasta kasum (kahjum)			22 872	22 872
Makstud dividendid			-10 000	-10 000
31.12.2013	3 898	1 157	172 758	177 813

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ KaguServ 2013.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.

OÜ KaguServ ei ole koostanud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, kuna ettevõtte on konsolideerimata üksus.

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 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 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)

	31.12.2013	31.12.2012
Kokku raha	47 349	50 163

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	18 772	16 709
Kokku nõuded ostjate vastu	18 772	16 709

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	38 205	31 616
Kokku varud	38 205	31 616

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 780	1 649
Üksikisiku tulumaks	1 328	1 201
Sotsiaalmaks	2 747	2 449
Kohustuslik kogumispension	154	138
Töötuskindlustusmaksed	149	165
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 158	5 602

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011						
Soetusmaksumus	40 951	560	19 978	61 489	1 076	62 565
Akumuleeritud kulum	-20 016	-357	-17 923	-38 296	-492	-38 788
Jääkmaksumus	20 935	203	2 055	23 193	584	23 777
Ostud ja parendused		524		524	1 640	2 164
Muud ostud ja parendused		524		524	1 640	2 164
Amortisatsioonikulu	-6 143	-197	-696	-7 036	-686	-7 722
31.12.2012						
Soetusmaksumus	40 951	1 083	19 978	62 012	2 716	64 728
Akumuleeritud kulum	-26 159	-553	-18 619	-45 331	-1 178	-46 509
Jääkmaksumus	14 792	530	1 359	16 681	1 538	18 219
Ostud ja parendused			1 500	1 500		1 500
Amortisatsioonikulu	-6 142	-227	-747	-7 116	-676	-7 792
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

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Võlad tarnijatele	2 298	3 894
Kokku võlad tarnijatele	2 298	3 894

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Võlad töövõtjatele	2 985	2 869
Muud viitvõlad		
Kokku võlad töövõtjatele	2 985	2 869

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	3 898	3 898
Osade arv (tk)	3 898	3 898
1 osa nimiväärtus on 1.- euro.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	272 433	283 447
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	272 433	283 447
Kokku müügitulu	272 433	283 447
Müügitulu tegevusalade lõikes		
45201 Mootorsõidukite hooldus ja remont	75 648	75 780
45321 Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	175 978	185 135
47301 Mootorsõidukite määrdeainete ja jahutusvedelike jaemüük	20 807	22 532
Kokku müügitulu	272 433	283 447

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

	2013	2012
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	146 395	154 240
Müügi eesmärgil ostetud teenused	11 970	14 943
Energia	7 603	5 849
Elektrienergia	2 740	2 231
Kütus	4 863	3 618
Transpordikulud	3 082	0
Üür ja rent	2 792	2 893
Muud	2 088	3 802
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	173 930	181 727

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2013	2012
Mitmesugused bürookulud	2 241	2 705
Muud	3 449	6 813
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 690	9 518

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	45 521	46 832
Sotsiaalmaksud	15 352	15 951
Kokku tööjõukulud	60 873	62 783
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 14 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	9 000	10 660

Juhatusel liikmele maksti ka dividende 10000.- eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.04.2014

osaühing KaguServ (registrikood: 10536747) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TUNNE PIIPER	Juhatuse liige	08.04.2014
Resolutsioon:	OÜ KaguServ 2013.a. majandusaasta aruanne on kinnitatud osanike otsusega 07.04.2014.a.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	149 886
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 872
Kokku	172 758
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
ettevõtte arendamiseks	162 758
Kokku	172 758

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	175978	64.59%	Jah
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	75648	27.77%	Ei
Mootorkütuse jaemüük, sh tanklate tegevus	47301	20807	7.64%	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