

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

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

Tegevusaruanne

Osaühing KaguServ asutati mais 1999.a. Põhitegevusaladeks oli 2011.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.

Juhatusel liikmele maksti aruandeaastal töötasu 9064.- eurot.

Kokku oli töötajate töötasu kogusumma 47553.-eurot.

Keskmine töötajate arv oli 5.

Osaühing KaguServ on praegustes tingimustes konkurentsivõimeline. 2012.a. jätkatakse tegevust.

Kõik olulisemad sündmused ja tehingud, mis mõjutasid 2011.a. töötulemusi ja majandusaasta lõpptulemust on kajastatud majandusaruande lisades.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab Osaühing KaguServ raamatupidamise 2011.a. majandusaasta aruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab Õiglaselt ja Õigesti ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. Osaühing KaguServ on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	58 921	45 439	2
Nõuded ja ettemaksed	50 774	46 702	
Varud	22 906	23 400	5
Kokku käibevara	132 601	115 541	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	23 777	33 111	6
Kokku põhivara	23 777	33 111	
Kokku varad	156 378	148 652	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	13 181	11 921	
Kokku lühiajalised kohustused	13 181	11 921	
Kokku kohustused	13 181	11 921	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 898	3 899	9
Kohustuslik reservkapital	1 157	1 157	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	131 675	124 724	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 467	6 951	
Kokku omakapital	143 197	136 731	
Kokku kohustused ja omakapital	156 378	148 652	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	263 364	278 081	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-176 852	-191 182	11
Mitmesugused tegevuskulud	-6 741	-5 315	
Tööjõukulud	-63 803	-64 859	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-9 541	-9 855	
Ärikasum (kahjum)	6 427	6 870	
Finantstulud ja -kulud	40	82	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	6 467	6 952	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 467	6 952	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	6 427	6 870	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	9 541	9 855	
Kokku korrigeerimised	9 541	9 855	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 072	1 953	
Varude muutus	494	1 376	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 261	-3 009	
Kokku rahavood äritegevusest	13 651	17 045	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-209	-1 344	
Laekunud intressid	40	82	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-169	-1 262	
Kokku rahavood	13 482	15 783	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	45 439	29 656	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	13 482	15 783	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	58 921	45 439	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	3 899	1 157	124 724	129 780
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6 951	6 951
31.12.2010	3 899	1 157	131 675	136 731
Aruandeaasta kasum (kahjum)			6 467	6 467
Muutused muudest omanike sissemaksetest	-1			-1
31.12.2011	3 898	1 157	138 142	143 197

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ KaguServ 2011.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 alljärgnevides 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

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, 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)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	9 616	5 376
Arvelduskontod	49 305	40 063
Kokku raha	58 921	45 439

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	18 818	14 746
Kokku nõuded ostjate vastu	18 818	14 746

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	2 170	1 269
Üksikisiku tulumaks	1 343	1 409
Sotsiaalmaks	2 649	2 888
Kohustuslik kogumispension	131	114
Töötuskindlustusmaksed	215	267
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 508	5 947

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Müügiks ostetud kaubad	22 906	23 400
Kokku varud	22 906	23 400

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009						
Soetusmaksumus	40 951	1 618	20 846	63 415	887	64 302
Akumuleeritud kulum	-7 722	-1 216	-13 603	-22 541	-139	-22 680
Jääkmaksumus	33 229	402	7 243	40 874	748	41 622
Ostud ja parendused			668	668	676	1 344
Amortisatsioonikulu	-6 151	-253	-3 202	-9 606	-249	-9 855
31.12.2010						
Soetusmaksumus	40 951	1 618	21 514	64 083	1 563	65 646
Akumuleeritud kulum	-13 873	-1 469	-16 805	-32 147	-388	-32 535
Jääkmaksumus	27 078	149	4 709	31 936	1 175	33 111
Ostud ja parendused		207		207		207
Amortisatsioonikulu	-6 143	-153	-2 654	-8 950	-591	-9 541
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

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	3 823	2 532
Kokku võlad tarnijatele	3 823	2 532

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad töövõtjatele	2 850	3 442
Muud viitvõlad		
Kokku võlad töövõtjatele	2 850	3 442

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	3 898	3 899
Osade arv (tk)	3 898	610
Väiksem nimiväärtus on 1 euro.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	263 364	278 081
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	263 364	278 081
Kokku müügitulu	263 364	278 081
Müügitulu tegevusalade lõikes		
45201 Mootorsõidukite hooldus ja remont	79 218	76 135
45321 Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	162 982	180 473
47301 Mootorsõidukite määrdeainete ja jahutusvedelike jaemüük	21 164	21 473
Kokku müügitulu	263 364	278 081

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	149 990	165 791
Müügi eesmärgil ostetud teenused	9 294	9 222
Energia	6 848	6 405
Elektrienergia	2 557	2 498
Kütus	4 291	3 907
Üür ja rent	3 185	2 673
Muud	7 535	7 091
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	176 852	191 182

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Mitmesugused bürookulud	2 127	1 238
Muud	4 614	4 077
Kokku mitmesugused tegevuskulud	6 741	5 315

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	47 553	48 297
Sotsiaalmaksud	16 250	16 561
Kokku tööjõukulud	63 803	64 858
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	9 064	9 855

Aruande digitaalallkirjad

osaühing KaguServ (registrikood: 10536747) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TUNNE PIIPER	Juhatuse liige	04.04.2012
Resolutsioon:	OÜ Kaguserv 2011.a. majandusaasta aruanne allkirjatatud 04.04.2012.a.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	131 675
Aruandeaasta kasum (kahjum)	6 467
Kokku	138 142
Jaotamine	
ettevõtte arendamiseks	138 142
Kokku	138 142

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	162982	61.88%	Jah
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	79218	30.08%	Ei
Mootorkütuse jaemüük, sh tanklate tegevus	47301	21164	8.04%	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