

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: osaühing KaguServ

registrikood: 10536747

tänavatalu nimi,
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Rosma küla

vald: Põlva vald

postisihtnumber: 63309

maakond: Põlva maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
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 ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 6 Varud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Võlad tarnijatele	12
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Tööjõukulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Osaühing KaguServ asutati mais 1999.a. Põhitegevusaladeks on 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 töötasu 154 200.- krooni.

Töötajate töötasu kogusumma oli 755 688.- krooni.

Keskmine töötajate arv oli 6.

Osaühing KaguServ on praegustes tingimustes konkurentsivõimeline. 2011.a. jätkatakse tegevust.

Kõik olulisemad sündmused ja tehingud, mis mõjutasid 2010.a. töötulemusi ja majandusaasta lõpptulemust on kajastatud majandusaruande lisades.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab Osaühing KaguServ raamatupidamise 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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	710 973	464 008	2
Nõuded ja ettemaksed	730 729	761 295	3;4
Varud	366 130	387 660	6
Kokku käibevara	1 807 832	1 612 963	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	518 071	651 249	7
Kokku põhivara	518 071	651 249	
Kokku varad	2 325 903	2 264 212	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	186 527	233 601	5;8;9
Kokku lühiajalised kohustused	186 527	233 601	
Kokku kohustused	186 527	233 601	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	61 000	61 000	10
Kohustuslik reservkapital	18 100	18 100	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 951 511	1 833 593	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	108 765	117 918	
Kokku omakapital	2 139 376	2 030 611	
Kokku kohustused ja omakapital	2 325 903	2 264 212	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	4 351 017	4 333 144	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 991 349	-2 980 208	12
Mitmesugused tegevuskulud	-83 162	-73 746	13
Tööjõukulud	-1 014 818	-997 620	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-154 201	-164 276	
Ärikasum (-kahjum)	107 487	117 294	
Finantstulud ja -kulud	1 278	624	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	108 765	117 918	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	108 765	117 918	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	107 487	117 294	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	154 201	164 276	
Kokku korrigeerimised	154 201	164 276	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	30 566	-379 441	
Varude muutus	21 530	-6 832	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-47 074	-97 018	
Kokku rahavood äritegevusest	266 710	-201 721	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-21 023	-252 092	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist		125 055	
Laekunud intressid	1 278	624	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-19 745	-126 413	
Kokku rahavood	246 965	-328 134	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	464 008	792 142	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	246 965	-328 134	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	710 973	464 008	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	61 000	18 100	1 833 593	1 912 693
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			117 918	117 918
31.12.2009	61 000	18 100	1 951 511	2 030 611
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			108 765	108 765
31.12.2010	61 000	18 100	2 060 276	2 139 376

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ KaguServ 2010.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 Eesti kroonides.

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 3000.- kroonist.

Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 3000.- krooni, 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 3000.- krooni

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muud masinad ja seadmed	6
Muu inventar ja IT seadmed	4

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 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 monendil ja nende soetusmaksumus.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	84 123	132 449
Arvelduskontod	626 850	331 559
Kokku raha	710 973	464 008

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Nõuded ostjate vastu	230 729	237 453
Ostjatelt laekumata arved	230 729	237 453
Ettemaksed	500 000	523 842
Kokku Nõuded ja ettemaksed	730 729	761 295

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	230 729	237 453
Kokku nõuded ostjate vastu	230 729	237 453

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	19 852	27 759
Üksikisiku tulumaks	22 039	20 722
Sotsiaalmaks	45 194	39 318
Kohustuslik kogumispension	1 782	779
Töötuskindlustusmaksed	4 181	4 196
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	93 048	92 774

Lisa 6 Varud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Müügiks ostetud kaubad	366 130	387 660
Kokku varud	366 130	387 660

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008						
Soetusmaksumus	630 424	25 317	326 165	981 906	7 619	989 525
Akumuleeritud kulum	-136 247	-14 669	-150 026	-300 942	-95	-301 037
Jääkmaksumus	494 177	10 648	176 139	680 964	7 524	688 488
Ostud ja parendused	245 833			245 833	6 259	252 092
Amortisatsioonikulu	-95 036	-4 356	-62 808	-162 200	-2 076	-164 276
Allahindlused väärtuse languse tõttu	110 453			110 453		110 453
Müügid	-235 508			-235 508		-235 508
31.12.2009						
Soetusmaksumus	640 749	25 317	326 165	992 231	13 878	1 006 109
Akumuleeritud kulum	-120 830	-19 025	-212 834	-352 689	-2 171	-354 860
Jääkmaksumus	519 919	6 292	113 331	639 542	11 707	651 249
Ostud ja parendused			10 452	10 452	10 571	21 023
Amortisatsioonikulu	-96 240	-3 967	-50 102	-150 309	-3 892	-154 201
31.12.2010						
Soetusmaksumus	640 749	25 317	336 617	1 002 683	24 449	1 027 132
Akumuleeritud kulum	-217 070	-22 992	-262 936	-502 998	-6 063	-509 061
Jääkmaksumus	423 679	2 325	73 681	499 685	18 386	518 071

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	39 625	95 627
Kokku võlad tarnijatele	39 625	95 627

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad töövõtjatele	53 854	45 200
Muud viitvõlad		
Kokku võlad töövõtjatele	53 854	45 200

Lisa 10 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	61 000	61 000
Osade arv (tk)	610	610
Osade nimiväärtus		
Osade nimiväärtus on 100.- krooni.		

Lisa 11 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 351 017	4 333 144
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	4 351 017	4 333 144
Kokku müügitulu	4 351 017	4 333 144
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
45201 Mootorsõidukite hooldus ja remont	1 191 254	1 155 284
45321 Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	2 823 778	2 863 622
47301 Mootorsõidukite määrdeainete ja jahutusvedelike jaemüük	335 985	314 238
Kokku müügitulu	4 351 017	4 333 144

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused (kroonides)

	2010	2009
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 594 059	2 486 114
Müügi eesmärgil ostetud teenused	144 299	160 867
Energia	100 219	97 762
Elektrienergia	39 086	32 244
Kütus	61 133	65 518
Üür ja rent	41 816	61 966
Muud	110 956	173 499
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 991 349	2 980 208

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (kroonides)

	2010	2009
Mitmesugused bürookulud	19 374	46 417
Koolituskulud		1 800
Muud	63 788	25 529
Kokku mitmesugused tegevuskulud	83 162	73 746

Lisa 14 Tööjõukulud (kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	755 688	745 256
Sotsiaalmaksud	259 130	252 364
Kokku tööjõukulud	1 014 818	997 620
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	

Lisa 15 Seotud osapooled (kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	154 200	154 200

Juhatusel liikmele maksti töötasu 154 200.- krooni

Aruande digitaalallkirjad

osaühing KaguServ (registrikood: 10536747) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TUNNE PIIPER	Juhatuse liige	06.06.2011
Resolutsioon:	OÜ Kaguserv 2010.a majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 03.06.2011 otsusega, allkirjastamine 06.06.2011a.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 951 511
Aruandeaasta kasum (kahjum)	108 765
Kokku	2 060 276
Jaotamine	
ettevõtte arendamiseks	2 060 276
Kokku	2 060 276

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	2823778	64.90%	Jah
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	1191254	27.38%	Ei
Mootorikütuse jaemüük, sh tanklate tegevus	47301	335985	7.72%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tunne Piiper	35906176542	Eesti	61000 EEK

Sidevahendid

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