

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

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
Sisukord	2
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 Nõuded ja ettemaksed	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 nimeklatuuris olid: mootori- ja veereosade tööd, amortisaatorite kontroll ja müük. Pleki- ja värvimistööde tegemiseks kasutatakse allhankijaid. Üldisest majanduslangusest tingituna on 2009.a. käive langenud 21%.

Osaühing KaguServ on püüdnud igati parandada töötajate töö ja puhketingimusi. Parandatakse tööruumide olukorda ja samuti soetatakse töökotta uusi seadmeid ja masinaid.

Juhatuse liikmele maksti aruandeaastal töötasu 154 200.- krooni.

Töötajate töötasu kogusumma oli 777 524.- krooni.

Keskmine töötajate arv oli 5.

Osaühing KaguServ on praegustes tingimustes konkurentsivõimeline. 2010.a. jätkatakse tegevust.

Kõik olulisemad sündmused ja tehingud, mis mõjutasid 2009.a. töötulemusi ja majandusaasta lõpptulemust on kajastatud majandusaruande lisades.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab OÜ 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 finanss seisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ KaguServ on jätkuvalt tegutseb ettevõtte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	464 008	792 142	2
Nõuded ja ettemaksed	761 295	381 854	3,4
Varud	387 660	380 828	6
Kokku käibevara	1 612 963	1 554 824	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	651 249	688 488	7
Kokku põhivara	651 249	688 488	
Kokku varad	2 264 212	2 243 312	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	233 601	330 619	5,8,9
Kokku lühiajalised kohustused	233 601	330 619	
Kokku kohustused	233 601	330 619	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	61 000	61 000	10
Kohustuslik reservkapital	18 100	18 100	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 833 593	1 544 188	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	117 918	289 405	
Kokku omakapital	2 030 611	1 912 693	
Kokku kohustused ja omakapital	2 264 212	2 243 312	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	4 333 144	5 485 664	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 980 208	-3 791 866	
Mitmesugused tegevuskulud	-73 746	-133 887	
Tööjõukulud	-997 620	-1 118 524	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-164 276	-152 873	
Ärikasum (-kahjum)	117 294	288 514	
Finantstulud ja -kulud	624	891	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	117 918	289 405	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	117 918	289 405	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	117 294	288 514	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	164 276	152 873	
Kokku korrigeerimised	164 276	152 873	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-379 441	639 566	
Varude muutus	-6 832	-97 503	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-97 018	48 077	
Kokku rahavood äritegevusest	-201 721	1 031 527	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-252 092	-461 262	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	125 055	24 896	
Laekunud intressid	624	891	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-126 413	-435 475	
Kokku rahavood	-328 134	596 052	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	792 142	196 090	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-328 134	596 052	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	464 008	792 142	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	61 000	18 100	1 544 188	1 623 288
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			289 405	289 405
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

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ KaguServ 2009.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 alljärgnevates 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 kajastakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete 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 tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud 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 inventaar 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 kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluv summas.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, 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)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	132 449	63 348
Arvelduskontod	331 559	728 794
Kokku raha	464 008	792 142

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjatelt laekumata arved	237 453	381 854
Kokku nõuded ostjate vastu	237 453	381 854

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Nõuded ostjate vastu	237 453	381 854
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	523 842	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	761 295	381 854

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	27 759	30 391
Üksikisiku tulumaks	20 722	23 480
Sotsiaalmaks	39 318	46 950
Kohustuslik kogumispension	779	2 649
Töötuskindlustusmaksed	4 196	1 019
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	92 774	104 489

Lisa 6 Varud

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Müügiks ostetud kaubad	387 660	380 828
Kokku varud	387 660	380 828

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses. Varud hinnatakse bilansis lähtuvalt sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(kroonides)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2007						
Soetusmaksumus	235 508	25 317	331 485	592 310	18 448	610 758
Akumuleeritud kulum	-57 651	-14 669	-119 351	-191 671	-14 092	-205 763
Jääkmaksumus	177 857	10 648	212 134	400 639	4 356	404 995
Ostud ja parendused	394 916	4 934	53 793	453 643	7 619	461 262
Amortisatsioonikulu	-78 596	-4 934	-64 892	-148 422	-4 451	-152 873
Allahindlused väärtuse languse tõttu			34 217	34 217		34 217
Müügid			-59 113	-59 113		-59 113
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

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad tarnijatele	95 627	128 051
Kokku võlad tarnijatele	95 627	128 051

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Võlad töövõtjatele	45 200	55 075
Muud viitvõlad		43 004
Kokku võlad töövõtjatele	45 200	98 079

Lisa 10 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	61 000	61 000
Osade arv (tk)	610	610
Osade nimiväärtus (kroonides)		
Osade nimiväärtus on 100.- krooni.		

Lisa 11 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	4 333 144	5 485 664
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	4 333 144	5 485 664
Kokku müügitulu	4 333 144	5 485 664
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
45201 Mootorsõidukite hooldus ja remont	1 155 284	1 380 733
45321 Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	2 863 622	3 717 795
47301 Mootorsõidukite määrdeainete ja jahutusvedelike jaemüük	314 238	387 136
Kokku müügitulu	4 333 144	5 485 664

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

	2009	2008
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	2 486 114	3 249 326
Müügi eesmärgil ostetud teenused	160 867	206 015
Energia	97 762	104 782
Elektrienergia	32 244	40 204
Kütus	65 518	64 578
Üür ja rent	61 966	50 296
Muud	173 499	181 447
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 980 208	3 791 866

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud (kroonides)

	2009	2008
Mitmesugused bürookulud	46 417	54 710
Koolituskulud	1 800	
Muud	25 529	79 177
Kokku mitmesugused tegevuskulud	73 746	133 887

Lisa 14 Tööjõukulud (kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	745 256	839 096
Sotsiaalmaksud	252 364	279 428
Kokku tööjõukulud	997 620	1 118 524

Lisa 15 Seotud osapooled (kroonides)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2009	2008
Arvestatud tasu	154 200	154 200

Aruande digitaalallkirjad

osaühing KaguServ (registrikood: 10536747) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TUNNE PIIPER	Juhatuse liige	06.05.2010
Resolutsioon:	OÜ KaguServ 2009.a. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 03.mail 2010.a. otsusega, allkirjastamine 06.mail 2010.a. Juhatuse liige Tunne Piiper	

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 833 593
Aruandeaasta kasum (kahjum)	117 918
Kokku	1 951 511
OÜ Kaguservi juhatus teeb osanike üldkoosolekul ettepaneku kasumit mitte jaotada, vaid jätta majandustegevuse arendamiseks.	

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	2863622	66.09%	Jah
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	1155284	26.66%	Ei
Mootorikütuse jaemüük, sh tanklate tegevus	47301	314238	7.25%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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