

OÜ KAGUSERV

2004.a. MAJANDUSAASTA ARUANNE

15llh 42992
du

Põhitegevusala:	sõiduautode remont ja hooldus
Aadress:	Rosma küla Põlva vald 63309 Eesti Vabariik
Äriregistri nr.	10536747
Telefon:	79 94 010 50 40 431
Juhatuse liige:	Tunne Piiper
Aruandeaasta algus:	01.01.2004.a.
Aruandeaasta lõpp:	31.12.2004.a.
Dokumentide loetelu, mis saadetakse majandusaasta aruandest eraldi	- kasumi jaotamise ettepanek - üle 10% osasid omavate osanike nimekiri

SISUKORD

TEGEVUSARUANNE lk. 2

**RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE
TEGEVUSJUHTKONNA DEKLARATSIOON** lk. 3

Raamatupidamise aastaaruande põhiaruanded

Bilanss lk. 4
Kasumiaruanne (skeem 1) lk. 5
Rahavoogude aruanne lk. 6
Omakapitali muutuste aruanne lk. 7

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja
hindamiselused lk. 8 - 11
Lisa 2 Varud lk. 8 - 11
Lisa 3 Materiaalne põhivara lk. 8 - 11
Lisa 4 Maksuvõlad lk. 8 - 11
Lisa 5 Neto realiseerimiskäive lk. 8 - 11
Lisa 6 Kaubad, toore, materjalid ja teenused lk. 8 - 11
Lisa 7 Rahavoogude aruanne lk. 8 - 11

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

Juhatus allkirjad 2004.a. majandusaasta aruandele

TEGEVUSARUANNE

Osäühing KAGUSERV (registrikood 10536747) asutati mais 1999.a. Põhitegevusalaks on sõiduautode remont ja tehniline hooldamine, kuid teostatakse ka kaubikute ja väikebusside tehnilist hooldust ja remonti. Teenust osutatakse pealmiselt Põlva linna ja selle lähiümbruse firmadele ja eraisikutele. Pealmiselt osutatud teenuste nomenklatuur oli: mootori- ja veereosade tööd, amortisaatorite kontroll ja müük. Pleki- ja värvimistöde tegemiseks kasutatakse allhankijaid. 2004.a. netokäive oli 2526067.- krooni. 2004.a. parandati töötajate töötamise ja puhkamise tingimusi.

Juhatuseliikmele maksti aruande aastal töötasu 63041.- krooni. Töötajatele maksti töötasu kogusummas 168084.- krooni. Keskmise töötajate arv 5.

Kõik olulisemad sündmused ja tehingud, mis mõjutasid 2004.a. töötulemusi ja majandusaasta lõpptulemust on kajastatud majandusaruande lisades.

Juhatuseliige Tunne Piiper



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE TEGEVUSJUHTKONNA DEKLARATSIOON

OÜ KAGUSERV juhatus deklareerib oma vastutust 2004.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- 1) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
- 2) raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ KAGUSERV finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- 3) OÜ KAGUSERV on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

Juhatus liige Tunne Piiper



OÜ KAGUSERV

2004.a. majandusaasta aruanne

BILANSS

(kroonides)

	31.12.2004	31.12.2003	Lisa nr.
AKTIVA (varad)			
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod	228879	206029	
Nõuded ostjate vastu			
Ostjatelt laekumata arved	162704	205006	
Nõuded ostjate vastu kokku	162704	205006	
Ettemaksed			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6	0	
Ettemaksed kokku	6	0	4
Varud			
Müügiks ostetud kaubad	253141	234185	
Varud kokku	253141	234185	2
Käibevara kokku	644730	645220	
Põhivara			
Materiaalne põhivara			
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)	193851	143086	
Põhivara akumulieeritud kulum (-miinus)	-128051	-103847	
Materiaalne põhivara kokku	65800	39239	3
Põhivara kokku	65800	39239	
AKTIVA (varad) KOKKU	710530	684459	
PASSIVA (kohustused ja omakapital)			
Lühiajalised kohustused			
Võlad tarnijatele	120512	159213	
Maksuvõlad	31435	28359	4
Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele	25458	22871	
Viitvõlad kokku	25458	22871	
Lühiajalised kohustused kokku	177405	210443	
KOHUSTUSED KOKKU	177405	210443	
OMAKAPITAL			
Osakapital nimiväärtuses	61000	61000	
Reservid			
Kohustuslik reservkapital	18100	18100	
Reservid kokku	18100	18100	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (-kahjum)	394916	280018	
Aruandeaasta kasum (-kahjum)	59109	114898	
OMAKAPITAL KOKKU	533125	474016	
PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU	710530	684459	

Juhatuse liige Tunne Piiper

KASUMIARUANNE. Skeem 1

(kroonides)

	2004.a	2003.a	Lisad nr.
Äritulud			
Müügitulu	2521067	2297284	
Muud müügitulud	5000		
ÄRITULUD KOKKU	2526067	2297284	5
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjalid ja teenused	1881880	1665620	7
Mitmesugused tegevuskulud	252454	214633	
Tööjõukulud			
Palgakulu	231125	193902	
Sotsiaalmaksud	77427	64887	
Tööjõukulud kokku	308552	258789	
Põhivara kulum	24204	31344	
Ärikulud kokku	2467090	2170386	
Ärikasum (-kahjum)	58977	126898	
Finantstulud ja -kulud			
Muud finantstulud	132	0	
Kokku finantstulud ja kulud	132	0	
Kasum (-kahjum) enne maksustamist	59109	126898	
Tulumaks	0	0	
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	59109	126898	

Juhatuses liige Tunne Piiper



RAHAVOOGUDE ARUANNE

(kroonides)

	2004.a.	2003.a.	Lisa nr.
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum	58977	126898	
Põhivara kulum	24204	31344	
Äritegevusega seotud nõuete muutus	42296	-78575	7
Varude muutus	-18956	-101823	
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	-33038	104049	7
Kokku rahavood äritegevusest	73483	81893	
Rahavood investeerimistegevusest			
Põhivara soetamine	-55765	0	
Põhivara müük	5000	0	
Saadud intressid	132	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-50633	0	
Rahavood kokku	22850	81893	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	206029	124136	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	22850	81893	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpuks	228879	206029	

Juhatusel liige Tunne Piiper



OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital	Omaaktsiad	Kohustuslik reservkapital	Muu reserv kapital	Jaotamata kasum	KOKKU
Saldo 31.12.2002	61000		6100	0	280018	347118
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju	0	0	0	0	0	
Korrigeeritud saldo	61000	0	6100	0	280018	347118
Kasumiaruandes kajastama- ta tulud või kulud kokku	0	0	0	0	0	0
Aruandeperioodi puhas- kasum	0	0	0	0	126898	126898
Reservkapitali	0	0	12000	0	-12000	0
Saldo 31.12.2003	61000	0	18100	0	394916	474016
Aruandeperioodi puhas- kasum					59109	59109
Reservkapitali vähendamine						0
Saldo 31.12.2004	61000	0	18100	0	454025	533125

Juhatuse liige Tunne Piiper



RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

LISA 1 AASTAARUANDE KOOSTAMISEL KASUTATUD ARVESTUSMEETODID JA HINDAMISALUSED

OÜ KAGUSERV 2004. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

OÜ KAGUSERV kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1.

Aluseks on võetud muudatused arvestuspõhimõtetes, mis on kooskõlas, seoses 01.01.2003.a. jõustunud raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

Kuna 2003.a. kasumilt dividende ei makstud, seega ei ole arvestatud ka tulumaksu ning 2004.aasta puhaskasumi summat ei ole muudetud.

2004. aasta raamatupidamise aastaaruande võrdlusandmed 2003.aasta kohta on esitatud vastavalt jõustunud seadusteste nõuetest lähtuvalt.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Aktsiad ja muud väärtpaberid

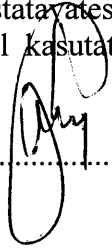
Aktsiaid ja muid väärtpabereid ettevõtte ei oma.

Ostjate tasumata summad

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksuse meetodi kohaselt laekumise tõenäolisusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Aruandeperioodil ostjate arveid kuludesse kantud ei ole.

Varud

Müügiks ostetud kaubad ja materjalid on arvele võetud soetusmaksumusega, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO- meetodit.

Juhatuse liige Tunne Piiper.....

2004.a. majandusaasta aastaaruanne

Materiaalne põhivara

Põhivara on varad, mille kasulik tööiga on üle aasta ja maksumus alates 5000.- kroonist. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5000.- krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventaarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse täielikult kuludesse. 2004.a. on seotatud väheväärtuslikku inventari 24296.- krooni eest.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni on arvestatud lähtuvalt tegelikust kasutusest.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumise ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumut, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Bilansipäevajärgsed sündmused.

Bilansipäeva järgseid sündmusi, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt võivad mõjutata järgmise majandusaasta tulemust, kajastatakse raamatupidamise aastaaruandes sõltuvalt sellest, kas tegemist on korrigeeritava või mittekorrigeeritava sündmusega.

LISA 2 VARUD (kroonides)

	31.12.2004	31.12.2003
Ostetud kaubad müügiks	253141	234185
KOKKU	253141	234185

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

LISA 3 MATERIAALNE PÕHIVARA (kroonides)

	Masinad ja seadmed	Muu inventar	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2003	135578	7508	143086
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	-98211	-5636	-103847
Soetatud 2004.a.	45680	10085	55765
Maha kantud, müüdid	5000	0	5000
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	-120099	-7952	-128051
Jääkmaksumus 31.12.2003	37367	1872	39239
Jääkmaksumus 31.12.2004	56159	9641	65800

Juhatuse liige Tunne Piiper

LISA 4 MAKSUVÕLAD (kroonides)

	31.12.2004.a.		31.12.2003.a.	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	13723	0	11671
Üksikisiku tulumaks	0	4916	0	5460
Ettevõtte tulumaks	6	0	0	0
Sotsiaalmaks	0	11866	0	10330
Töötuskindlustusmaks	0	402	0	350
Kohustuslik kogumispension	0	528	0	447
Intressid	0	0	0	101
KOKKU	6	31435	0	28359

LISA 5 NETO REALISEERIMISKÄIVE (kroonides)

	2004	2003
Eesti	2 526 067	2 297 284

Müügitulu jaguneb järgnevalt:

	2004	2003
Ostetud kaupade müügist	2078344	1854905
Teenustest	442723	442379
Põhivara müügist	5000	0
KOKKU	2526067	2297284

LISA 6 KAUBAD, TOORE, MATERJAL JA TEENUSED (kroonides)

	2004	2003
Kaubad müügiks	1698496	1512501
Elekter ja küte	65542	42172
Alltöövõtu tööd	117842	110947
KOKKU	1881880	1665620

Juhatuse liige Tunne Piiper



LISA 7 RAHAVOOGUDE ARUANNE (kroonides)

	31.12.2004	31.12.2003
Äritegevusega seotud nõuete muutus kokku, sh:	42296	-78575
Nõuded ostjate vastu	42302	-78725
Muud viitlaekumised	0	150
Ettemaksed	6	0
Äritegevusega seotud kohustuste muutus kokku, sh:	-33038	104049
Võlad tarnijatele	-38701	86414
Maksuvõlad	3076	9868
Võlad töövõtjatele	2587	7767

Juhatuselüige Tunne Piiper.....



MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ KAGUSERV'i vaba omakapital on 31.detsembril 2004.a. järgmine

(kroonides)

Eelmiste perioodide kasum	394916
Kasum aruandeaasta majandustegevusest	59109
Kokku kasum	454025

Eraldise reservfondi ega väljamakseid dividendina ei teha, seega jääb vaba omakapital summas 454025.- krooni jaotamata.

Juhatuse liige Tunne Piiper



JUHATUSE ALLKIRJAD
2004.a. MAJANDUSAASTA ARUANDELE

Osühing KAGUSERV 2004.a. majandusaasta aruande, mille on kinnitanud osanike üldkoosolek

20. "apriil" 2005. aasta otsusega,

allkirjastamine 20. "apriil" 2005.a.



.....
Juhatuses liige Tunne Piiper

