

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

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	10
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad tarnijatele	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 13 Tööjõukulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Osaühing KaguServ asutati mais 1999.a. Põhitegevusaladeks oli 2012.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 10660.- eurot.

Kokku maksti töötasu 46832.-eurot.

Keskmine töötajate arv oli 5.

Osaühing KaguServ on praegustes tingimustes konkurentsivõimeline ja 2013.a. jätkatakse tegevust.

Kõik olulisemad sündmused ja tehingud, mis mõjutasid 2012.a. töötulemusi ja majandusaasta lõpptulemust on kajastatud majandusaruande lisades.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab Osaühing KaguServ raamatupidamise 2012.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 ettevõtte.

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	50 163	58 921	2
Nõuded ja ettemaksed	77 308	50 774	
Varud	31 616	22 906	5
Kokku käibevara	159 087	132 601	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	18 219	23 777	6
Kokku põhivara	18 219	23 777	
Kokku varad	177 306	156 378	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	12 365	13 181	
Kokku lühiajalised kohustused	12 365	13 181	
Kokku kohustused	12 365	13 181	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 898	3 898	9
Kohustuslik reservkapital	1 157	1 157	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	138 142	131 675	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 744	6 467	
Kokku omakapital	164 941	143 197	
Kokku kohustused ja omakapital	177 306	156 378	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	283 447	263 364	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-181 727	-176 852	11
Mitmesugused tegevuskulud	-9 518	-6 741	12
Tööjõukulud	-62 783	-63 803	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 722	-9 541	
Äri kasum (kahjum)	21 697	6 427	
Finantstulud ja -kulud	47	40	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	21 744	6 467	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 744	6 467	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	21 697	6 427	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 722	9 541	
Kokku korrigeerimised	7 722	9 541	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-26 534	-4 072	
Varude muutus	-8 710	494	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-816	1 261	
Kokku rahavood äritegevusest	-6 641	13 651	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 164	-209	
Laekunud intressid	47	40	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 117	-169	
Kokku rahavood	-8 758	13 482	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	58 921	45 439	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-8 758	13 482	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	50 163	58 921	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			21 744	21 744
31.12.2012	3 898	1 157	159 886	164 941

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ KaguServ 2012.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

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 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 momendil ja nende soetusmaksumus.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	7 653	9 616
Arvelduskontod	42 510	49 305
Kokku raha	50 163	58 921

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	16 709	18 818
Kokku nõuded ostjate vastu	16 709	18 818

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 649	2 170
Üksikisiku tulumaks	1 201	1 343
Sotsiaalmaks	2 449	2 649
Kohustuslik kogumispension	138	131
Töötuskindlustusmaksed	165	215
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 602	6 508

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	31 616	22 906
Kokku varud	31 616	22 906

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
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

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Võlad tarnijatele	3 894	3 823
Kokku võlad tarnijatele	3 894	3 823

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Võlad töövõtjatele	2 869	2 850
Muud viitvõlad		
Kokku võlad töövõtjatele	2 869	2 850

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	3 898	3 898
Osade arv (tk)	3 898	3 898
Osakapitali nimiväärtuse väiksem osa on 1.- euro.		

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	283 447	263 364
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	283 447	263 364
Kokku müügitulu	283 447	263 364
Müügitulu tegevusalade lõikes		
45201 Mootorsõidukite hooldus ja remont	75 780	79 218
45321 Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	185 135	162 982
47301 Mootorsõidukite määrdeainete ja jahutusvedelike jaemüük	22 532	21 164
Kokku müügitulu	283 447	263 364

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

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	154 240	149 990
Müügi eesmärgil ostetud teenused	14 943	9 294
Energia	5 849	6 848
Elektrienergia	2 231	2 557
Kütus	3 618	4 291
Üür ja rent	2 893	3 185
Muud	3 802	7 535
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	181 727	176 852

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011
Mitmesugused bürookulud	2 705	2 127
Muud	6 813	4 614
Kokku mitmesugused tegevuskulud	9 518	6 741

Lisa 13 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	46 832	47 553
Sotsiaalmaksud	15 951	16 250
Kokku tööjõukulud	62 783	63 803
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	6

Lisa 14 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	10 660	9 064

Juhatuse liikmele maksti tasu 10660.- eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.04.2013

osaühing KaguServ (registrikood: 10536747) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TUNNE PIIPER	Juhatuse liige	05.04.2013
Resolutsioon:	OÜ KaguServ 2012.a. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud osanike üldkoosoleku poolt 04.04.2013.a. otsusega, allkirjastamine 05.04.2013.a.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	138 142
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 744
Kokku	159 886
Jaotamine	
Dividendideks	20 000
ettevõtte arendamiseks	139 886
Kokku	159 886

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorsõidukite osade ja lisaseadmete jaemüük	45321	185135	65.32%	Jah
Mootorsõidukite hooldus ja remont	45201	75780	26.74%	Ei
Mootorkütuse jaemüük, sh tanklate tegevus	47301	22532	7.95%	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