

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: osäühing KAGUMERK

registrikood: 10034508

tänava/talu nimi, Raudtee 1

maja ja korteri number:

linn: Antsla vallasisene linn

vald: Antsla vald

maakond: Võru maakond

postisihtnumber: 66404

telefon: +372 7855780

faks: +372 7855780

e-posti aadress: kagumerk@kagumerk.ee

veebilehe aadress: www.kagumerk.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Kapitalirent	11
Lisa 6 Eraldised	11
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 8 Osakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

OÜ KAGUMERK põhitegevuseks on maaparandus- ja metsakuivendustööd, teedehitus ja -remont, veevarustuse- ja kanalisatsioonitrasside rajamine ning puhastusseadmete paigaldamine, keskkonnarajatiste ehitamine ja hüdrotehnilised rajatised.

2012.a. realiseerimise netokäive oli 850 191.- eurot, mis on ca´ 51 % 2011. aasta käibest . Kogu käive toimus Eesti Vabariigis.

2012. aastal põhivaradesse ei investeeritud .

2012. aasta põhilisteks töödeks olid vee-ja kanalisatsioonitorustike rajamine, vesiehitiste rajamine ning mitmesugused kaeve- ja mullatööd. Suuremateks töödeks oli 2012.a. Sõmerpalu aleviku veetorustike ja veehaarde projekteerimis- ehitustööd 228 704.- eurot, Pihkva - Riia D kat gaasitrassi Murati piirkonna maaparandustööd summas 68 920.- eurot ja Vaidva jõel asuva kalatrepi ja kudemisalade ehitus 184 098.- eurot.

2013. aastaks prognoosime käibe kasvu vähemalt 30 %. Põhivaradesse investeerime võimaluse korral.

Finantssuhtarvud:

Näitaja		
2011.a.	2012.a.	
Vara käibekordaja		Netokäive / vara
2,91	2,36	
Maksevõimekordaja		Käibevara - varud / lühiajalised kohustused
0,83	0,63	
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja		Käibevara / lühiajalised kohustused
0,85	0,79	

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	19 460	32 763	
Nõuded ja ettemaksed	141 077	295 741	2
Varud	41 641	8 080	
Kokku käibevara	202 178	336 584	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	157 443	232 098	4
Kokku põhivara	157 443	232 098	
Kokku varad	359 621	568 682	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	12 662	48 915	5
Võlad ja ettemaksed	231 605	333 467	3
Eraldised	11 714	11 714	6
Kokku lühiajalised kohustused	255 981	394 096	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	9 662	
Kokku pikaajalised kohustused	0	9 662	
Kokku kohustused	255 981	403 758	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	24 921	24 926	8
Ülekurss	383	383	
Kohustuslik reservkapital	2 493	2 493	
Muud reservid	61 978	61 978	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	75 149	46 866	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-61 284	28 278	
Kokku omakapital	103 640	164 924	
Kokku kohustused ja omakapital	359 621	568 682	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	850 191	1 653 313	9
Muud äritulud	8 929	14 572	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-564 827	-1 247 001	10
Mitmesugused tegevuskulud	-28 230	-33 066	11
Tööjõukulud	-251 066	-271 606	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-74 655	-83 828	4
Muud ärikulud	-109	-18	
Ärikasum (kahjum)	-59 767	32 366	
Finantstulud ja -kulud	-1 517	-4 088	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-61 284	28 278	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-61 284	28 278	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-59 767	32 366
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	74 655	83 828
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-3 200	0
Kokku korrigeerimised	71 455	83 828
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	154 663	-107 970
Varude muutus	-33 560	-1 288
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-101 862	85 003
Makstud intressid	-1 526	-4 088
Kokku rahavood äritegevusest	29 403	87 851
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	3 200	0
Laekunud intressid	9	20
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3 209	20
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	3 000	0
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-48 915	-59 945
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-45 915	-59 945
Kokku rahavood	-13 303	27 926
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	32 763	4 837
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-13 303	27 926
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	19 460	32 763

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	24 926	383	2 493	61 978	46 866	136 646
Aruandeaasta kasum (kahjum)					28 278	28 278
31.12.2011	24 926	383	2 493	61 978	75 144	164 924
Aruandeaasta kasum (kahjum)					-61 284	-61 284
Muud muutused omakapitalis	-5				5	0
31.12.2012	24 921	383	2 493	61 978	13 865	103 640

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Kagumerk raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (IAS ja Euroopa Ühenduse direktiivid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ja Vabariigi Valitsuse ning rahandusministri vastavasisulistes määrustes, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

OÜ Kagumerk kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011.a. aastaaruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääki.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Sealjuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumus koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevatest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvestatud hinnaalandid.

Varude soetusmaksumuse kindlaksmääramisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarad on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 1917.35 eurot. Vara, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta kuid mille soetusmaksumus on alla 1917.35 euro, kajastatakse väheväärtusliku varana ja kantakse soetusmomendil kuludesse.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1917.35

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja ehitised	30
Masinaid ja seadmed	10
Muu inventar	5

Maad ei amortiseerita.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse samade amortisatsioonipõhimõtete alusel nagu sama tüüpi põhivara, mis ettevõtte on soetanud.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seotud riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena. Rendimakse jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks.

Kasutusrendi puhul vara rendimaksed kajastatakse perioodikuluna ja vara bilansis ei kajastata.

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finants-kohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus.

Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja-kulud".

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldised on võimalikud tulevased kulutused, mille realiseerumise aeg ja summa pole kindlad, kuid on tõenäolised ja mille kohta ettevõtte juhtkond annab hinnangu.

Tulenevalt Kagumerk OÜ tegevusaladest, kajastatakse eraldistena garantiikohustusi.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendidena väljamakstud summast.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes,

sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga

väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksumäärale.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisas.

Tulud

Müügitulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on ostjale üle läinud ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Teenuse müügitulu kajastatakse teenuse osutamise perioodil.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt finantstulude real.

Kulud

Kulude kajastamine toimub tulude- kulude vastavuse printsiibil. Kulud, mis tehakse äritegevuse käigus, on kas perioodi kulud või ettemakstud

kulud. Kulusid kajastatakse samal perioodil kui nendega seotud tulusid. Kulude liigitamine toimub vastavalt kasumiaruande skeemile nr 1.

Lisa 2 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ostjatelt laekumata arved	157 609	313 197
Ostjatelt laekumata arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-21 000	-20 999
Kokku nõuded ostjate vastu	136 609	292 198
	2012	2011
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-20 999	-21 719
Lootusetuks tunnistatud nõuded	-1	720
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	-21 000	-20 999

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	5 860	5 860
Käibemaks	7 030	16 265
Üksikisiku tulumaks	5 164	6 565
Erisoodustuse tulumaks	68	68
Sotsiaalmaks	9 549	11 847
Kohustuslik kogumispension	342	293
Töötuskindlustusmaksed	1 024	1 493
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	29 037	42 391

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2010							
Soetusmaksumus	17 406	8 975	50 446	758 537	808 983	2 853	838 217
Akumuleeritud kulum		-4 469	-35 759	-479 795	-515 554	-2 268	-522 291
Jääkmaksumus	17 406	4 506	14 687	278 742	293 429	585	315 926
Amortisatsioonikulu		-314	-10 296	-72 999	-83 295	-219	-83 828
31.12.2011							
Soetusmaksumus	17 406	8 975	50 446	758 537	808 983	2 853	838 217
Akumuleeritud kulum		-4 783	-46 055	-552 794	-598 849	-2 487	-606 119
Jääkmaksumus	17 406	4 192	4 391	205 743	210 134	366	232 098
Amortisatsioonikulu		-314	-2 579	-71 543	-74 122	-219	-74 655
31.12.2012							
Soetusmaksumus	17 406	8 975	50 446	758 537	808 983	2 853	838 217
Akumuleeritud kulum		-5 097	-48 634	-624 337	-672 971	-2 706	-680 774
Jääkmaksumus	17 406	3 878	1 812	134 200	136 012	147	157 443

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	3 200	0
Muud masinad ja seadmed	3 200	
Kokku	3 200	0

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Masinad ja seadmed	9 662	9 662		
Kapitalirendikohustused kokku	9 662	9 662		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Masinad ja seadmed	58 577	48 915	9 662	
Kapitalirendikohustused kokku	58 577	48 915	9 662	

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Masinad ja seadmed	20 763	195 536
Kokku	20 763	195 536

Lisa 6 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2010	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2011
garantiitööde reserv	8 407	3 307	11 714
Kokku eraldised	8 407	3 307	11 714

	31.12.2011	31.12.2012	
garantiitööde reserv	11 714	11 714	
Kokku eraldised	11 714	11 714	

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	10 953	59 364
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	2 912	15 780
Kokku tingimuslikud kohustused	13 865	75 144

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	24 921	24 926
Osade arv (tk)	8	8
Osakapitali suuruse vähenemine 5.- (viis) eurot on tingitud osakapitali registreerimisel eesti kroonidest eurodeks tulenevast vahest.		

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	850 191	1 653 313
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	850 191	1 653 313
Kokku müügitulu	850 191	1 653 313
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	355 351	300 237
Teedehitus ja -remont	39 882	1 923
keskkonnakaitserajatised	35 187	48 371
maaparandustööd	32 697	669 155
vesiehitised	225 495	461 573
muud	161 579	172 054
Kokku müügitulu	850 191	1 653 313

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2012	2011
Tooraine ja materjal	121 391	173 177
Energia	194 827	171 180
Elektrienergia	6 046	5 117
Kütus	188 781	166 063
Alltöövõtutööd	218 418	878 424
Transpordikulud	29 082	23 644
Muud	1 109	576
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	564 827	1 247 001

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	2 222	1 207
Mitmesugused bürookulud	2 753	3 379
Lähetuskulud	1 289	4 883
Koolituskulud	614	595
pangateenused	310	410
reklaamikulud	826	795
kindlustuskulud	3 980	3 355
erisoodustumaksud	2 612	0
audiitor- ja ülevaatusteenused	3 156	2 290
garantiitööde reserv	0	3 307
Muud	10 468	12 845
Kokku mitmesugused tegevuskulud	28 230	33 066

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	190 867	204 954
Sotsiaalmaksud	60 199	66 652
Kokku tööjõukulud	251 066	271 606
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	23	23

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012		31.12.2011	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		3 000		
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 340		4 619	3 630

2012	Saadud laenud	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 000	
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	34 957	36 170

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 14.06.2013

osaühing KAGUMERK (registrikood: 10034508) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SULEV MURU	Juhatuse liige	28.06.2013

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	75 149
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-61 284
Kokku	13 865
Katmine	
eelmiste perioodide jaotamata kasum	-61 284
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 865
Kokku	-47 419

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	75 149
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-61 284
Kokku	13 865
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	13 865
Kokku	13 865

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	42211	355351	41.80%	Jah
Vesiehitus	42911	225495	26.52%	Ei
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	139260	16.38%	Ei
Mujal liigitamata rajatiste ehitus	42991	46587	5.48%	Ei
Tee- ja kiirteede ehitus	42111	39882	4.69%	Ei
Maakuivendus- ja maaparandustööd, k.a metsa- ja põllumaade kuivendus	43122	32697	3.85%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	10919	1.28%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vello Lepik	33607096520		1917 EUR
Valter Mürk	34210136520		1917 EUR
Sulev Muru	35710056534		5751 EUR
Mart Käsik	35111226512		1917 EUR
Leo Ramul	35204216519		1917 EUR
Johannes Karro	34305106512		1917 EUR
Anti Möttus	38003036516		7668 EUR
Aare Kallas	35204276517	Jaani tn 44, Antsla vallasisene linn, Võru maakond, Eesti	1917 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7855780
Faks	+372 7855780
E-posti aadress	kagumerk@kagumerk.ee
Veebilehe aadress	www.kagumerk.ee