

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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 ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Kapitalirent	12
Lisa 6 Eraldised	12
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	12
Lisa 8 Osakapital	13
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

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

2014.a. realiseerimise netokäive oli 842 699.- eurot, mis on ca´ 72 % 2013. aasta käibest . Kogu käive toimus Eesti Vabariigis.

2014. aastal investeeriti 49 431.- eurot. põhivaradesse .

2014. aasta põhilisteks töödeks olid vee-ja kanalisatsioonitorustike rajamine, metsa- ja põllumaade kuivendamine, vesiehituste rajamine ning mitmesugused kaeve- ja mullatööd. Suuremad tööd 2014. aastal olid Mõisaküla linna vee- ja kanalisatsioonitorustike ehitustööd summas 138 512.- eurot ja OÜ Maainvest tellimisel rajatud Utita kalapääs Võrumaal summas 118 617.- eurot .

2015. aastal prognoosime käivet 1 000 000.- eurot. Põhivaradesse investeerime 2015.aastal kuni 50 000.-eurot.

Finantssuhtarvud:

Näitaja		Arvestusmetoodika	
2013.a.	2014.a.		
Vara käibekordaja		Netokäive / vara	2,63 1,92
Maksevõimekordaja		Käibevara - varud / lühiajalised kohustused	1,03 0,94
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja		Käibevara / lühiajalised kohustused	1,06 1,06

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	35 637	23 379	
Nõuded ja ettemaksed	253 595	311 513	2
Varud	35 357	11 408	
Kokku käibevara	324 589	346 300	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	114 970	101 506	4
Kokku põhivara	114 970	101 506	
Kokku varad	439 559	447 806	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 480	0	
Võlad ja ettemaksed	291 194	311 680	
Eraldised	13 523	14 068	6
Kokku lühiajalised kohustused	307 197	325 748	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	9 804	0	
Kokku pikaajalised kohustused	9 804	0	
Kokku kohustused	317 001	325 748	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	24 921	24 921	8
Ülekurss	383	383	
Kohustuslik reservkapital	2 493	2 493	
Muud reservid	61 978	61 978	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 284	13 865	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	499	18 418	
Kokku omakapital	122 558	122 058	
Kokku kohustused ja omakapital	439 559	447 806	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	842 699	1 177 181	9
Muud äritulud	1 357	2 032	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-484 195	-806 764	
Mitmesugused tegevuskulud	-21 388	-27 184	
Tööjõukulud	-302 130	-270 584	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-35 968	-55 937	
Muud ärikulud	-90	-211	
Kokku ärikasum (-kahjum)	285	18 533	
Intressikulud	-54	-115	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	231	18 418	
Tulumaks	268	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	499	18 418	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	285	18 533
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	35 968	55 937
Kasum (kahjum) põhivara müügist	416	0
Kokku korrigeerimised	36 384	55 937
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	57 524	-170 436
Varude muutus	-23 948	30 233
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-21 202	82 429
Makstud intressid	-55	-115
Kokku rahavood äritegevusest	48 988	16 581
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-34 514	0
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	416	0
Laekunud intressid	1	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-34 097	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-3 000
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-2 633	-9 662
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 633	-12 662
Kokku rahavood	12 258	3 919
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	23 379	19 460
Raha ja raha ekvivalentide muutus	12 258	3 919
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	35 637	23 379

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	24 921	383	2 493	61 978	13 865	103 640
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	24 921	383	2 493	61 978	13 865	103 640
Aruandeaasta kasum (kahjum)					18 418	18 418
31.12.2013	24 921	383	2 493	61 978	32 283	122 058
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	24 921	383	2 493	61 978	32 283	122 058
Aruandeaasta kasum (kahjum)					499	499
Muud muutused omakapitalis					1	1
31.12.2014	24 921	383	2 493	61 978	32 783	122 558

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 lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Muudatusi arvestuspõhimõtetes või informatsiooni esitusviisis ei ole.

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
Ehitised	25-30
Masinad ja seadmed	5-10

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.

Kapitalirendi 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.

Tulud

Müügitulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, 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.

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

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	237 470	237 470	
Ostjatelt laekumata arved	258 470	258 470	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-21 000	-21 000	
Nõuded seotud osapoolte vastu	8 340	8 340	
Muud nõuded	6 680	6 680	
Intressinõuded	1	1	
Viitlaekumised	6 679	6 679	
Ettemaksed	1 105	1 105	
Tulevaste perioodide kulud	1 105	1 105	
Kokku nõuded ja ettemaksed	253 595	253 595	

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	301 298	301 298	0
Ostjatelt laekumata arved	322 298	322 298	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-21 000	-21 000	
Nõuded seotud osapoolte vastu	8 340	8 340	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	394	394	
Muud nõuded	633	633	
Intressinõuded	1	1	
Viitlaekumised	632	632	
Ettemaksed	848	848	
Tulevaste perioodide kulud	848	848	
Kokku nõuded ja ettemaksed	311 513	311 513	0

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	5 592		5 860
Käibemaks	6 620	394	
Üksikisiku tulumaks	6 737		5 778
Erisoodustuse tulumaks			0
Sotsiaalmaks	12 100		10 315
Kohustuslik kogumispension	537		376
Töötuskindlustusmaksed	975		943
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	32 561	394	23 272

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
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
Amortisatsioonikulu		-314	-1 035	-54 441	-55 476	-147	-55 937
31.12.2013							
Soetusmaksumus	17 406	8 975	50 446	758 537	808 983	2 853	838 217
Akumuleeritud kulum		-5 411	-49 669	-678 778	-728 447	-2 853	-736 711
Jääkmaksumus	17 406	3 564	777	79 759	80 536	0	101 506
Ostud ja parendused			14 917	34 515	49 432		49 432
Amortisatsioonikulu		-314	-1 522	-34 132	-35 654		-35 968
31.12.2014							
Soetusmaksumus	17 406	8 975	65 363	791 818	857 181	2 620	886 182
Akumuleeritud kulum		-5 725	-51 191	-711 676	-762 867	-2 620	-771 212
Jääkmaksumus	17 406	3 250	14 172	80 142	94 314	0	114 970

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Masinad ja seadmed	12 284	2 480	9 804	EURIBOR 3 kuud + 2,46 %	EUR	15.10.2019
Kapitalirendikohustused kokku	12 284	2 480	9 804			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	14 171	1 806
Kokku	14 171	1 806

Lisa 6 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2012	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2013
garantiitööde reserv	11 714	2 354		14 068
Kokku eraldised	11 714	2 354		14 068

	31.12.2013	Moodustamine/ korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2014
garantiitööde reserv	14 068		-545	13 523
Kokku eraldised	14 068		-545	13 523

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	26 226	25 503
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	6 557	6 780
Kokku tingimuslikud kohustused	32 783	32 283

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	24 921	24 921
Osade arv (tk)	8	8

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	842 699	1 177 181
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	842 699	1 177 181
Kokku müügitulu	842 699	1 177 181
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	187 052	709 616
Teedeehitus ja -remont	36 011	30 660
keskkonnakaitserajatised	8 076	49 049
maaparandustööd	104 354	144 480
vesiehitised	263 169	30 767
muud	96 693	212 609
kaeve- ja mullatööd	147 344	0
Kokku müügitulu	842 699	1 177 181

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	230 002	206 456
Sotsiaalmaksud	72 128	64 128
Kokku tööjõukulud	302 130	270 584
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	18	18

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013	
	Nõuded	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		0	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 340	8 340	0

2013	Saadud laenude tagasimaksed		
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			
		2014	2013
Arvestatud tasu		41 229	39 508

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2015

osaühing KAGUMERK (registrikood: 10034508) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SULEV MURU	Juhatuse liige	29.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 284
Aruandeaasta kasum (kahjum)	499
Kokku	32 783
Jaotamine	
eelmiste perioodide jaotamata kasum	32 783
Kokku	32 783

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 284
Aruandeaasta kasum (kahjum)	499
Kokku	32 783
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	32 783
Kokku	32 783

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vesiehitus	42911	263169	31.23%	Jah
Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	42211	187052	22.20%	Ei
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	147344	17.48%	Ei
Maakuivendus- ja maaparandustööd, k.a metsa- ja põllumaade kuivendus	43122	104354	12.38%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	77858	9.24%	Ei
Tee- ja kiirteede ehitus	42111	36011	4.27%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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