

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: osäühing KAGUMERK

registrikood: 10034508

tänava/talu nimi, Raudtee 1
maja ja korteri number:

linn: Antsla linn

vald: Antsla vald

maakond: Võru maakond

postisihthnumber: 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
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Kapitalirent	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

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

2016.a. realiseerimise netokäive oli 1 022 223.- eurot, mis on 93 % 2015. aasta käibest . Kogu käive toimus Eesti Vabariigis.

2016. aastal investeeriti põhivaradesse kokku 5 562.- eurot. 2016. aastaks olulisi investeeringuid planeeritud polnud. 2017.aastaks planeerime investeerida põhivarade ostuks 20 000.- eurot.

2016. aasta suuremateks töödeks olid vee- ja kanalisatsioonisüsteemide rajamine Saatses külas Värskas vallas summas 134 063.- eurot, alltöövõtuna Järvere biotiekide rajamine Sõmerpalu valla territooriumile summas 82 135.- eurot ja Antslas vallas Antsla - Kobela kergliiklustee rajamine summas 239 470.- eurot.

Finantssuhtarvud:

Näitaja	Arvestusmetoodika	2015.a.	2016.a.
Vara käibekordaja	Netokäive / vara	3,14	2,46
Maksevõimekordaja	Käibevara - varud / lühiajalised kohustused	0,44	0,67
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	Käibevara / lühiajalised kohustused	0,66	0,86

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	20 572	24 461	
Nõuded ja ettemaksed	192 269	80 334	2
Varud	61 036	53 911	3
Kokku käibevarad	273 877	158 706	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	142 009	191 527	5
Kokku põhivarad	142 009	191 527	
Kokku varad	415 886	350 233	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	20 767	17 394	
Võlad ja ettemaksed	296 996	208 225	7
Eraldised	1 841	13 523	
Kokku lühiajalised kohustised	319 604	239 142	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	45 612	63 378	
Kokku pikaajalised kohustised	45 612	63 378	
Kokku kohustised	365 216	302 520	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	24 921	24 921	9
Ülekurss	383	383	
Kohustuslik reservkapital	2 493	2 493	
Muud reservid	61 978	61 978	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-42 062	32 783	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 957	-74 845	
Kokku omakapital	50 670	47 713	
Kokku kohustised ja omakapital	415 886	350 233	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	1 022 223	1 100 558	9
Muud äritulud	17 770	75 613	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-631 332	-835 034	10
Mitmesugused tegevuskulud	-46 866	-35 381	
Tööjõukulud	-300 584	-324 177	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-55 080	-47 772	
Muud ärikulud	-1 137	-10 031	
Ärikasum (kahjum)	4 994	-76 224	
Intressikulud	-2 037	-963	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 957	-77 187	
Tulumaks	0	2 342	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 957	-74 845	

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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1917.35

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	25 - 30
Transpordivahendid	5 - 10
Masinad ja seadmed	5 - 10
Muu inventar	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.

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

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

Finantskohustised

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 kohustised

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

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	184 874	184 874
Ostjatelt laekumata arved	197 534	197 534
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-12 660	-12 660
Muud nõuded	6 173	6 173
Viitlaekumised	6 173	6 173
Ettemaksed	1 222	1 222
Tulevaste perioodide kulud	1 222	1 222
Kokku nõuded ja ettemaksed	192 269	192 269
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	73 948	73 948
Ostjatelt laekumata arved	86 608	86 608
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-12 660	-12 660
Muud nõuded	5 320	5 320
Intressinõuded	2	2
Viitlaekumised	5 318	5 318
Ettemaksed	1 066	1 066
Tulevaste perioodide kulud	1 066	1 066
Kokku nõuded ja ettemaksed	80 334	80 334

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	25 420	29 626
Valmistoodang	35 616	24 285
Kokku varud	61 036	53 911

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	3 250		3 250
Käibemaks	12 994		6 395
Üksikisiku tulumaks	10 689		6 353
Sotsiaalmaks	20 030		11 913
Kohustuslik kogumispension	822		508
Töötuskindlustusmaksed	1 362		787
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	49 147	0	29 206

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
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
Ostud ja parendused			5 200	129 000	134 200		134 200
Amortisatsioonikulu		-314	-3 477	-43 981	-47 458		-47 772
Müügid				-9 871	-9 871		-9 871
31.12.2015							
Soetusmaksumus	17 406	8 975	70 562	781 551	852 113	2 620	881 114
Akumuleeritud kulum		-6 039	-54 667	-626 261	-680 928	-2 620	-689 587
Jääkmaksumus	17 406	2 936	15 895	155 290	171 185	0	191 527
Ostud ja parendused			2 600	2 962	5 562		5 562
Amortisatsioonikulu		-314	-6 097	-48 669	-54 766		-55 080
31.12.2016							
Soetusmaksumus	17 406	8 975	70 962	784 513	855 475	2 620	884 476
Akumuleeritud kulum		-6 353	-58 564	-674 930	-733 494	-2 620	-742 467
Jääkmaksumus	17 406	2 622	12 398	109 583	121 981	0	142 009

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	2 200	44 450
Transpordivahendid	2 200	450
Muud masinad ja seadmed	0	44 000
Kokku	2 200	44 450

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Masinad ja seadmed	7 386	2 546	4 840	EURIBOR 3 kuud+2,46%	euro	15.10.2019
Masinad ja seadmed	55 992	15 220	40 772	EURIBOR 3kuud+ 1,99%	euro	15.07.2020
Kapitalirendikohustised kokku	63 378	17 766	45 612			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Masinad ja seadmed	9 866	2 480	7 386	EURIBOR 3 kuud + 2,46 %	euro	15.10.2019
Masinad ja seadmed	70 906	14 914	55 992	EURIBOR 3 kuud + 1,99 %	euro	15.07.2020
Kapitalirendikohustised kokku	80 772	17 394	63 378			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	100 487	129 271
Kokku	100 487	129 271

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	200 677	200 677
Võlad töövõtjatele	30 604	30 604
Maksuvõlad	49 147	49 147
Muud võlad	16 568	16 568
Kokku võlad ja ettemaksed	296 996	296 996
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	136 437	136 437
Võlad töövõtjatele	26 014	26 014
Maksuvõlad	29 206	29 206
Muud võlad	16 568	16 568
Kokku võlad ja ettemaksed	208 225	208 225

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	24 921	24 921
Osade arv (tk)	7	7

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 022 223	1 095 920
Läti	0	4 638
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 022 223	1 100 558
Kokku müügitulu	1 022 223	1 100 558
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	289 000	74 761
Teedehitus ja -remont	282 086	76 399
keskkonnakaitserajatised	1 457	0
maaparandustööd	109 836	444 726
vesiehitised	39 289	250 542
muud	32 590	19 837
kaeve- ja mullatööd	267 965	234 293
Kokku müügitulu	1 022 223	1 100 558

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

	2016	2015
Tooraine ja materjal	308 692	398 353
Energia	5 301	5 361
Elektrienergia	4 481	4 591
Kütus	820	770
Veevarustusteenused	173	0
Alltöövõtutööd	80 689	104 607
Transpordikulud	205 665	312 233
Üür ja rent	25 212	0
Muud	5 600	14 480
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	631 332	835 034

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	228 850	246 366
Sotsiaalmaksud	71 734	77 812
Kokku tööjõukulud	300 584	324 178
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	20	19

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015
	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	22 092	22 658

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2017

osaühing KAGUMERK (registrikood: 10034508) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SULEV MURU	Juhatuse liige	29.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-42 062
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 957
Kokku	-39 105
Jaotamine	
eelmiste perioodide jaotamata kasum	
Kokku	-39 105

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-42 062
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 957
Kokku	-39 105
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-39 105
Kokku	-39 105

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	42211	289000	28.27%	Jah
Tee- ja kiirteede ehitus	42111	282086	27.60%	Ei
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	267965	26.21%	Ei
Maakuivendus- ja maaparandustööd, k.a metsa- ja põllumaade kuivendus	43122	109836	10.74%	Ei
Vesiehitus	42911	39289	3.84%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aare Kallas	35204276517	Antsla linn, Antsla vald, Võru maakond, Eesti	1917 EUR (Lihtomand)
Sulev Muru	35710056534	Võru linn, Võru maakond, Eesti	7668 EUR (Lihtomand)
Marti Pungits	38902136533	Võru linn, Võru maakond, Eesti	1917 EUR (Lihtomand)
Anti Möttus	38003036516		7668 EUR (Lihtomand)
Leo Ramul	35204216519		1917 EUR (Lihtomand)
Valter Mürk	34210136520		1917 EUR (Lihtomand)
Vello Lepik	33607096520		1917 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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