

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: osäühing KAGUMERK

registrikood: 10034508

tänava/talu nimi, Raudtee 35

maja ja korteri number:

linn: Antsla 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
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, teedehitus ja -remont, veevarustuse- ja kanalisatsioonitrasside rajamine ning puhastusseadmete paigaldamine, keskkonnarajatiste ehitamine ja hüdrotehnilised rajatised.

2017.a. realiseerimise netokäive oli 937 942.- eurot, mis on 91,75 % 2016. aasta käibest . Kogu käive toimus Eesti Vabariigis.

2017. aasta suuremateks töödeks olid alltöövõtuna vee- ja kanalisatsioonisüsteemide rajamine Kobela alevikus Antsla vallas summas 184 409.- eurot, Põikva maaparandussüsteemide rekonstrueerimine Rapla maakonnas summas 153 733.- eurot ja alltöövõtuna Võru linnas Tratu tänava ja Lõuna-Eesti haigla vahelise jalg- ja jalgrattatee rajamine summas 190 406.- eurot.

Viimastel aastatel pole ettevõtte majanduslikult hästi läinud ja on tekkinud negatiivne omakapital. Olukorra stabiliseerimiseks on läbi viidud muudatused juhatuse koosseisus ja tehtud mitmeid ettevõttesiseseid ümberkorraldusi, mille tulemusena käesoleva majandusaasta lõpuks olukord paraneb.

Finantssuhtarvud:

Näitaja	Arvestusmetoodika	2017.a.	2016.a.
Vara käibekordaja	Netokäive / vara	3,80	2,46
Maksevõimekordaja	Käibevara - varud / lühiajalised kohustused	0,47	0,67
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	Käibevara / lühiajalised kohustused	0,53	0,86

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	8 911	20 572	
Nõuded ja ettemaksed	122 390	192 269	2
Varud	16 550	61 036	3
Kokku käibevarad	147 851	273 877	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	98 923	142 009	5
Kokku põhivarad	98 923	142 009	5
Kokku varad	246 774	415 886	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	21 393	20 767	
Võlad ja ettemaksed	257 792	296 996	7
Eraldised	1 591	1 841	
Kokku lühiajalised kohustised	280 776	319 604	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	27 469	45 612	6
Kokku pikaajalised kohustised	27 469	45 612	
Kokku kohustised	308 245	365 216	
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)	-39 106	-42 062	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-112 140	2 957	
Kokku omakapital	-61 471	50 670	
Kokku kohustised ja omakapital	246 774	415 886	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	937 942	1 022 223	9
Muud äritulud	16 398	17 770	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-640 223	-631 332	10
Mitmesugused tegevuskulud	-68 983	-46 866	
Tööjõukulud	-299 924	-300 584	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-43 086	-55 080	5
Muud ärikulud	-6 780	-1 137	
Ärikasum (kahjum)	-104 656	4 994	
Intressikulud	-7 484	-2 037	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-112 140	2 957	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-112 140	2 957	

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 lähenditena 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
Masinaid 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 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. 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)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	117 034	117 034
Ostjatelt laekumata arved	125 374	125 374
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-8 340	-8 340
Muud nõuded	4 767	4 767
Viitlaekumised	4 767	4 767
Ettemaksed	589	589
Tulevaste perioodide kulud	589	589
Kokku nõuded ja ettemaksed	122 390	122 390
	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

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	16 550	25 420
Valmistoodang	0	35 616
Kokku varud	16 550	61 036

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	3 250	3 250
Käibemaks	21 494	12 994
Üksikisiku tulumaks	6 358	10 689
Sotsiaalmaks	13 157	20 030
Kohustuslik kogumispension	571	822
Töötuskindlustusmaksed	845	1 362
Intress	5 092	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	50 767	49 147

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Amortisatsioonikulu		-315	-4 624	-38 147	-42 771		-43 086
31.12.2017							
Soetusmaksumus	17 406	8 975	70 962	784 057	855 019	2 620	884 020
Akumuleeritud kulum		-6 668	-63 188	-712 621	-775 809	-2 620	-785 097
Jääkmaksumus	17 406	2 307	7 774	71 436	79 210	0	98 923

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed		2 200
Transpordi- vahendid		2 200
Kokku		2 200

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Masinad ja seadmed	4 840	2 612	2 228	EURIBOR 3 kuud+2,46%	euro	15.10.2019
Masinad ja seadmed	40 772	15 531	25 241	EURIBOR 3 kuud+1,99%	euro	15.07.2020
Kapitalirendikohustised kokku	45 612	18 143	27 469			

	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			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	66 704	100 487
Kokku	66 704	100 487

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	163 180	163 180
Võlad töövõtjatele	27 337	27 337
Maksuvõlad	50 767	50 767
Muud võlad	16 508	16 508
Kokku võlad ja ettemaksed	257 792	257 792
	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

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	24 921	24 921
Osade arv (tk)	5	7

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	937 942	1 022 223
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	937 942	1 022 223
Kokku müügitulu	937 942	1 022 223
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	160 840	289 000
Teedehitus ja -remont	508 827	282 086
keskkonnakaitserajatised	0	1 457
maaparandustööd	164 871	109 836
vesiehitised	26 356	39 289
muud	24 918	32 590
kaeve- ja mullatööd	52 130	267 965
Kokku müügitulu	937 942	1 022 223

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

	2017	2016
Tooraine ja materjal	327 756	308 692
Energia	7 635	5 301
Elektrienergia	4 651	4 481
Kütus	2 984	820
Veevarustusteenused	162	173
Alltöövõtutööd	104 816	80 689
Transpordikulud	199 835	205 665
Üür ja rent	0	25 212
Muud	19	5 600
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	640 223	631 332

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	224 686	228 850
Sotsiaalmaksud	75 238	71 734
Kokku tööjõukulud	299 924	300 584
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	19	20

Lisa 12 Seotud osapooled (eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	15 814	22 092

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2018

osaühing KAGUMERK (registrikood: 10034508) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTI PUNGITS	Juhatuse liige	28.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-39 106
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-112 140
Kokku	-151 246
Jaotamine	
eelmiste perioodide jaotamata kasum	

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-39 106
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-112 140
Kokku	-151 246

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Teede ja kiirteede ehitus	42111	508827	54.25%	Jah
Maakuivendus- ja maaparandustööd, k.a metsa- ja põllumaade kuivendus	43122	164871	17.58%	Ei
Vee-, gaasi- ja kanalisatsioonitrasside ehitus	42211	160840	17.15%	Ei
Muud kaeve- ja mullatööd	43129	52130	5.56%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Marti Pungits	38902136533	Eesti	3834 EUR (Lihtomand)
Anti Möttus	38003036516	Kirbu küla, Rõuge vald, Võru maakond, Eesti	15336 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