

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

12. 07. 2006

15 h. 64980
el.

2005.a. majandusaasta aruanne

Majandusaasta algus: 01.01.2005.

Majanduaasta lõpp: 31.12.2005.

Põhitegevusala:

Toitlustamine ja kultuuriürituste korraldamine

Äriühingu nimi :	OÜ Illegaard
Aadress :	Ülikooli 5, Tartu linn 51014
Registrikood :	10737084
Telefon :	7 434 424
Fax :	7 474 484
Juhataja :	Sirje Ginter

12. 07. 2006

Sisukord

Lk.3	Tegevusaruanne, kasumi jaotamise otsus
Lk.4	Juhatuse deklaratsioon
Lk.5-6	Raamatupidamise bilanss
Lk.7	Kasumiaruanne
Lk.8	Rahavoogude aruanne

Aastaruande lisad

Lk.9	Lisa 1.	Arvestuspõhimõtete selgitused
Lk.9	Lisa 2.	Maksude ettemaksed, maksuvõlad
Lk.10-11	Lisa 3	Laenu- ja võlakohustused
Lk.11	Lisa 4.	Materiaalse põhivara liikumine
Lk.11	Lisa 5.	Omakapitali muutuste aruanne
Lk.12		Osanike nimekiri seisuga 30.06.2006.a.
Lk.13		Juhatuse liikme allkiri
Lk.14		Nõukogu deklaratsioon
Lk.15		audiitori järeldusotsus

2005.a. tegevusaruanneTARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

OÜ Illegaard kanti äriregistrisse 01.03.2001.a.

12. 07. 2006

OÜ Illegaard põhitegevusala on :

Toitlustamine ja kultuuriürituste korraldamine.

Majandusaasta algab 01.jaanuaril ja lõpeb 31.detsembril.

100 % teenustest osutati Eesti Vabariigis.

Realiseerimise netokäive oli 2005.a. 694 054.- krooni.

Aruandeaasta majandustegevusele avaldasid mõju Tartu kesklinnas avatud uued toitlustuskohad.

Juhatus koosneb 1 liikmest.

Aruandeperioodil juhatuse liikmele palka ei makstud.

Palgafond moodustas 2005.a-l 72 629.- krooni. Töötajate arv 4.

3 töötajat töötasid osalise tööajaga.

Kasumi jaotamise otsus**kasumijaotamise otsus****2005.**

Elmiste perioodide jaotamata kasum 31.12.2005	-	198 325
reservkapital 31.12.2005		40 000
osakapital		600 000
aruandeaasta kasum	-	262 159
Kokku omakapital		179 516
Muutused omakapitalis		
(2005. kasumi jaotamine)		
aruandeaasta kasumist reservfondi	-	
aruandeaasta kasumist elmiste perioodide kasumisse		262 159
		-
muutus kokku		262 159
saldod pärast 2005.a. aruande kinnitamist		
Elmiste perioodide jaotamata kasum	-	460 484
reservkapital		40 000
osakapital		600 000
Kokku omakapital		179 516

30.juunil 2006.a.

OÜ Illegaard juhatuse liige Sirje Ginter



TARTU⁴ MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

12. 07. 2006

Raamatupidamise aastaaruanne

Juhatuse deklaratsioon

OÜ Illegaard juhatus on koostanud 01.01.2005.a. kuni 31.12.2005.a. majandusaasta aruande.

Majandusaasta aruande koostamisel on lähtutud Äriseadustiku ja Raamatupidamise seaduse nõuetest ning järgitud hea raamatupidamistava nõudeid.

Aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt osaühingu vara, omakapitali ja majandustegevuse tulemusi.

Juhatuse hinnangul on OÜ Illegaard jätkuvalt tegutsev 2006.a.-l.

30.juunil 2006.a.

OÜ Illegaard juhatuse liige Sirje Ginter



Raamatupidamisbilanss seisuga 31.12.2005.a.

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

12.07.2006

AKTIVA	31.12.2004.	31.12.2005.
KÄIBEVARA		
Raha ja pangakontod	7984	3669
Nõuded ostjate vastu	0	150379
Ostjatelt laekumata arved	0	150379
Mitmesugused nõuded	0	4247
s.h. väljastatud laenu	0	750
s.h. muud nõuded	0	3497
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	13792	13792
Maksude ettemaksed	401	47
Varud	188039	0
s.h. kaubavarud	180415	0
s.h. muud varud	7624	0
KÄIBEVARA KOKKU	210216	172134
PÕHIVARA		
Materiaalne põhivara	1768751	1739337
s.h. hooned ja rajatised	1 398 588	1 398 588
Masinad ja seadmed, inventar		
s.h. (soetusmaksumuses)	767973	818156
s.h. Akumuleeritud põhivara kulum	-397810	-477407
PÕHIVARA KOKKU	1768751	1739337
AKTIVA KOKKU	1978967	1911471
PASSIVA		
Võlakohustused	640732	1097935
s.h. Lühiajalised laenu	434291	836571
pikaajaliste pangalaenu tagasimaksed		
s.h. järgn.per-l	206441	261364
Võlad hankijatele	156948	146573
s.h. Hankijatele tasumata arved	156948	146573
Maksuvõlad	5183	6683
Viitvõlad (aruandeperioodil maksmata kulud)	12740	0
s.h. võlad töövõtjatele	9631	0
s.h. Muud viitvõlad	3109	0
muud ettemakstud kulud	0	6332
intressivõlad	39396	6925
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	854999	1264448

30.juunil 2006.a. OÜ Illegaard juhatuse liige Sirje Ginter



12. 07. 2006

Pikaajalised kohustused

s.h. pangalaenude tagasimaksed	682293	457810
s.h. liisingmaksed	0	9697

Pikaajalised kohustused kokku	682293	467507
--------------------------------------	---------------	---------------

KOHUSTUSED KOKKU	1537292	1731955
-------------------------	----------------	----------------

OMAKAPITAL

Aktiakapital või osakapital nimiväärtuses	600000	600000
--	---------------	---------------

Reservid	40000	40000
s.h. Kohustuslik reserv	40000	40000

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	63342	-198325
--	--------------	----------------

Aruandeaasta kasum (kahjum)	-261667	-262159
------------------------------------	----------------	----------------

KOKKU OMAKAPITAL	441675	179516
-------------------------	---------------	---------------

PASSIVA KOKKU	1978967	1911471
----------------------	----------------	----------------

30.juunil 2006.a.

OÜ Illegaard

juhatuse liige Sirje Ginter



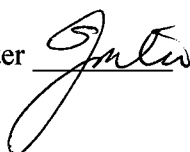
12. 07. 2006

KASUMIARUANNE
01.01.2005.-31.12.2005.

	2004	2005
ÄRITULUD		
Realiseerimise netokäive	719 133	694 054
muud äritulud	6 202	3 859
ÄRITULUD KOKKU	725 335	697 913
ÄRIKULUD		
Kaubad, toore, materjal ja teenused	257259	369786
Mitmesugused tegevuskulud	340186	360638
Tööjõukulud		
palgakulu	113989	72629
sotsiaalmaksud	38824	24293
kulum	165087	79597
Muud ärikulud	1026	205
ÄRIKULUD KOKKU	916371	907148
ÄRIKASUM (-KAHJUM)	-191036	-209235
Finantskulud	70631	52924
intressikulud	70631	52924
KASUM (KAHJUM)		
MAJANDUSTEGEVUSEST	-261667	-262159
ARUANDEPERIOODI		
PUHASKASUM (-KAHJUM)	-261667	-262159

30. juunil 2006.a.

OÜ Illegaard juhatuse liige Sirje Ginter



12. 07. 2006
8

A.Rahavood aruandeaasta äritegevusest	2004	2005
Aruandeaasta puhaskasum	- 261 667	- 262 159
Materiaalse põhivara amortisatsioon	165 087	79 597
Kokku	- 96 580	- 182 562
Muutused käibevaras		
Nõuded ostjate vastu	-	150 379
mitmesugused nõuded	-	4 247
ettemakstud tulevaste perioodide kulud	- 13 537	-
maksude ettemaksed	- 644	- 354
Varude muutus	32 397	- 188 039
Kokku	18 216	- 33 767
Muutused lühiajalistes kohustustes		
Hankijatele tasumata arved	- 53 909	- 10 375
Maksuvõlad	- 18 202	1 500
võlgnevus töövõtjatele	- 5 389	- 9 631
muud viitvõlad	- 1 922	- 3 109
intressivõlad	13 371	- 32 471
muud ettemakstud kulud	-	6 332
Kokku lühiajalised kohustused	- 66 051	- 47 754
Muutus käibevaras kokku	84 267	13 987
Rahavoog äritegevusest	- 180 847	- 196 549
B.Rahavood aruandeaasta investeerimistegevusest		
Materiaalse põhivara soetamine	- 1 398 588	- 50 183
lõpetamata ehitus	498 588	-
Kokku rahavoog investeerimistegevusest	- 900 000	- 50 183
C.Rahavood aruandeaasta finantseerimistegevusest		
osakapitali sissemaks	200 000	-
lühiajalised laenud	349 752	402 280
pikaajaliste laenude tagasimaksed järgn.per-l	97 295	54 923
pikaajaliste laenud	429 846	- 214 786
Kokku rahavoog finantseerimistegevusest	1 076 893	242 417
Kokku rahavoog	- 3 954	- 4 315
Raha- ja pangakontode jääk 01.01.	11 938	7 984
Raha- ja pangakontode jääk 31.12.	7 984	3 669
Rahaliste vahendite muutus	- 3 954	- 4 315

30.juunil 2006.a.

OÜ Illegaard juhatuse liige Sirje Ginter



12.07.2006

LISA 1

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE KOOSTAMISE ALUSED

2005.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusest ja rahvusvaheliselt tunnustatud heast raamatupidamistavast. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seaduses, Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri määrustes ja mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid ja soovitused. Aruanne on koostatud Eesti kroonides. Raamatupidamisarvestuses järgitakse tekkepõhisuse ja soetusmaksumuse printsiipe. Aastaaruande lisades ei käsitleta andmeid, mis on OÜ Illegaard ärisaladus.

Arvestuspõhimõtted

Nõuete hindamine

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest vastavalt Raamatupidamisseadusele.

Varud

Varud on bilansis kajastatud, lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Tooraine, materjalid, jt. kantakse kuludesse FIFO põhimõttel.

Materiaalne põhivara

Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega 5000.- krooni ja üle selle ning kasutusajaga üle ühe aasta.

Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara maksumusest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes arvestuslikust tööeast.

Kasutusel on järgmised amortisatsiooninormid:

Põhivara amortisatsiooninormiks on inventaril, seadmetel, mööblil 10%-20% aastas, korteriomandil 1% aastas.

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Netokäive

Müük kajastatakse raamatupidamises tekkepõhiselt vastavalt kauba omandiõiguse üleminekule müüjalt ostjale.

30.juunil 2006.a.

OÜ Illegaard juhatuse liige Sirje Ginter



12.07.2006
10

Lisa 2. Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

maksuliik	maksuvõlg	intressi- võlg	kokku maksu- võlad	ettemaks maksud	ettemaks intressid	kokku maksude ettemaksed
käibemaks	6675		6675		5	5
kinnipeetud tulumaks			0		32	32
sotsiaalmaks		4	4			0
töötuskindlustusmaks			0		9	9
pensionikindlustus		2	2			0
ettevõtte tulumaks			0		1	1
maamaks		2	2			
31.12.2005.	6675	8	6683	0	47	47

Lisa 3. Laenu- ja võlakohustused

lühiajalised kohustused	tasumise tähtaeg		saldo 31.12.2005.	laenu %	
pikajaliste pangalaenude					
tagasimaksed järgn.per.-l pikajaliste laenude	31.12.2006.		131127	5,8	
tagasimaksed järgn.per.-l	0		92837	5,8	
laenude tagasimaksed	0		42150		
pikajaliste laenude					
tagasimaksed järgn.per.-l pikajaliste laenude			88762		
tagasimaksed järgn.per.-l pikajaliste laenude			484459		
tagasimaksed järgn.per.-l pikajaliste laenude			221200		
pikajaliste liisingmaksete					
tagasimaksed järgn.per.-l	0		37400		
kokku	xxx	0	1097935	xxx	

30.juunil 2006.a.

OÜ Illegaard juhatuse liige Sirje Ginter



12. 07. 2006

pikaajalised kohustused	tasumise tähtaeg		saldo 31.12.2005.	laenu %	
liisingmaksed					
liisingmaksed	31.12.2007.		9697	5,8	
kokku liisingmaksed	xxx		9697	xxx	
laenud				xxx	
pangalaenud	31.12.2007.		97789	5,8	
pangalaenud	31.12.2008.		103610	5,8	
pangalaenud	31.12.2009.		109839	5,8	
pangalaenud	31.12.2010.		116382	5,8	
pangalaenud	31.12.2011		30190	5,8	
kokku laenud			457810		
kokku pikaajalised kohustused			467507		

Lisa 4. Materiaalse põhivara liikumine

	01.01. 2005.	01.01. 2005.	01.01. 2005.	soetus- maksu- muses		31.12. 2005.	31.12. 2005.	31.12. 2005.
põhivara	soetus	akumul.	jääk-	2005.	perioodi	soetus	akumul.	jääk-
	maksu- mus	kulum	väärtus	ost	kulum	maksu- mus	kulum	väärtus
hooned	1398588	150490	1248098		0	1398588	150490	1248098
masinad ja seadmed	28000	11188	16812	50183	5600	78183	16788	61395
inventar	739973	236132	503841		73997	739973	310129	429844
kokku	2166561	397810	1768751	50183	79597	2216744	477407	1739337

Lisa 5. Omakapitali muutuste aruanne

omakapital	osakapital	reservid	ülekurss	eelmiste perioodide kasum	aruande- aasta kasum	kokku oma- kapital
31.12.2004.	600000	40000		63342	-261667	441675
muutus 2005.			0	-261667	-492	-262159
31.12.2005.	600000	40000	0	-198325	-262159	179516

30.06.2006.a.

OÜ Illegaard
juhatuse liige(juhataja) Sirje Ginter


12. 07, 2006

OÜ Illegaard osanike nimekiriOÜ Illegaard osanike nimekiri
seisuga 30.06.2006.a.

<u>Osaniku nimi</u>	<u>elukoht</u>	<u>isikukood</u>	<u>osa suurus</u>	<u>osa suurus %</u>
Sirje Ginter	Tartu linn	45702062712	600 000.-	100,0%

30.06.2006.a.

OÜ Illegaard
juhatuse liige(juhataja) Sirje Ginter

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

12. 07. 2006

Juhatus liikme allkiri 2005.a. majandusaasta aruandele

.....

Juhatus on koostanud 2005.a. majandusaasta aruande.

Kinnitatud majandusaasta aruanne koosneb tegevusaruandest, raamatupidamise aastaaruandest, kasumijaotamise otsusest.

2005.a. majandusaasta aruande kinnitas osaühing OÜ Illegaard osanike üldkoosolek
30.06.2006.a.

30.06.2006.a.

OÜ Illegaard

juhatuse liige(juhataja) Sirje Ginter



TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

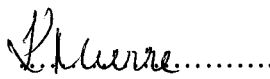
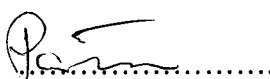
12. 07. 2006

.....

Nõukogu deklaratsioon

Nõukogu on juhatuse poolt koostatud 2005.a. majandusaasta aruande, mis koosneb tegevusaruandest ja raamatupidamise aastaaruandest, läbi vaadanud ja osanike üldkoosolekule esitamiseks heaks kiitnud.

Nõukogu:

Siret Sõmer	nõukogu esimees		30.06... 2006.
Kristiina Murre	nõukogu liige		30.06... 2006.
Reet Pärn	nõukogu liige		30.06... 2006.

10737089

TARTU MAAKOHUS
REGISTRIOSAKOND
SISSE TULNUD

11. 07. 2006

Audiitori järeldusotsus OÜ Illegaard osanikele

Olen auditeerinud **OÜ Illegaard** 31.detsembril 2005.a. lõppenud majandusaasta kohta koostatud raamatupidamise aastaaruannet. Nimetatud raamatupidamise aastaaruande õigsuse eest vastutab ettevõtte juhatuse. Minu ülesanne on anda auditi tulemustele tuginedes hinnang raamatupidamise aastaaruande kohta.

Sooritasin auditi kooskõlas Eesti Vabariigi auditeerimiseeskirjadega. Nimetatud eeskirjad nõuavad, et audit planeeritaks ja sooritataks viisil, mis võimaldaks piisava kindlustundega otsustada, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi vigu ja ebatäpsusi. Auditi käigus olen väljavõtteliselt kontrollinud tõendusmaterjale, millel põhinevad raamatupidamise aastaaruandes esitatud näitajad. Minu audit hõlmas ka raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtete ja juhtkonnapoolsete raamatupidamislike hinnangute kriitilist analüüsi ning seisukohavõttu raamatupidamise aastaaruande esituslaadi suhtes tervikuna. Arvan, et minu audit annab piisava aluse arvamuse avaldamiseks raamatupidamise aastaaruande kohta.

Olen seisukohal, et ülalmainitud raamatupidamise aastaaruanne, mis näitab 2005.a. majandustulemuseks 262159.- krooni kahjumit ja bilansimahuks seisuga 31.12.2005.a. 1911471.- krooni, kajastab kooskõlas Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega olulises osas õigesti ja õiglaselt **OÜ Illegaard** finantsseisundit seisuga 31.detsember 2005.a. ning siis lõppenud aruandeperioodi majandustulemust ja rahavoogusid.

OÜ Illegaard netovara suurus seisuga 31.12.2005.a. ei vasta Äriseadustiku nõuetele.

Põlvas, 30.juunil 2006.a.

Andres Kund
Vannutatud audiitor
tunnistus nr.227

