

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: KAGURING osäühing

registrikood: 11004828

tänava/talu nimi, Männi 4

maja ja korteri number:

linn: Räpina vallasisene linn

vald: Räpina vald

maakond: Põlva maakond

postisihtnumber: 64506

telefon: +372 5055297

e-posti aadress: teet.helm@neti.ee

veebilehe aadress: www.kaguring.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 Raha	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	9
Lisa 5 Laenukohustused	10
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Muud ärikulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Tegevusaruanne 2014.a..

Kaguring OÜ põhitegevuseks 2013. aastal oli väikelaeva rent aktiivseks puhkuse veetmiseks, koosolekute ja seminaride korraldamiseks.

Sisuliselt pereettevõtte tegevus on hooajaline ja ei ole käesoleval ajal põhitegevuseks, tegevuse laiendamist lähiaastatel ei ole kavandatud.

Juhatuse liige

Teet Helm

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	13	58
Kokku käibevara	13	58
Põhivara		
Materiaalne põhivara	60 999	66 355
Kokku põhivara	60 999	66 355
Kokku varad	61 012	66 413
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	48 058	48 945
Võlad ja ettemaksed	-22	-1 078
Kokku lühiajalised kohustused	48 036	47 867
Kokku kohustused	48 036	47 867
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	25 565	25 565
Ülekurss	6 391	6 391
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-13 410	-6 986
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 570	-6 424
Kokku omakapital	12 976	18 546
Kokku kohustused ja omakapital	61 012	66 413

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	2 707	1 700
Muud äritulud	2 500	0
Mitmesugused tegevuskulud	-2 312	-878
Tööjõukulud	-3 026	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 356	-7 036
Kokku ärikasum (-kahjum)	-5 487	-6 214
Intressikulud	-83	-210
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 570	-6 424
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 570	-6 424

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	3 748	2 040
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-2 740	-1 022
Väljamaksed töötajatele	-2 213	0
Makstud intressid	-61	-210
Kokku rahavood äritegevusest	-1 266	808
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	2 500	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	2 500	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	970	1 550
Saadud laenude tagasimaksed	-2 249	-2 309
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-1 279	-759
Kokku rahavood	-45	49
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	58	9
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-45	49
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	13	58

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	25 565	6 391	-6 986	24 970
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-6 424	-6 424
31.12.2013	25 565	6 391	-13 410	18 546
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-5 570	-5 570
31.12.2014	25 565	6 391	-18 980	12 976

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aruande koostamisel on võetud aluseks eesti Vabariigi hea raamatupidamistava põhimõtted. Aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha kirjel on kajastatud pangas olev raha.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, miskoosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende asukohta ja asendisse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse soetamisel arvele soetusmaksumuses, bilansis on aga kajastatud jääkmaksumuses. Amortisatsiooni arvestatakse lienaarsel meetodil.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 600

Finantskohustused

Finantskohustused on esialgselt arvele võetud nende soetusmaksumuses. Kohustused, mille maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta on bilansis esitatud pikaajalise kohustustena.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Materiaalselt fikseeritavad, teadaolevad ja potentsiaalsed kohustused on kajastatud bilansis

Tulude ja kulude arvestamisel on rakendatud tekkepõhisuse printsiipi. Rahavoo aruande äritegevuse osa on koostatud otsesel meetodil.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Swedbank	13	0
Kokku raha	13	58

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	23	1 083
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	23	1 083

Lisa 4 Materiaalne põhivara (eurodes)

		Kokku
	Masinad ja seadmed	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	108 241	108 241
Akumuleeritud kulum	-41 886	-41 886
Jääkmaksumus	66 355	66 355
Amortisatsioonikulu	-5 356	-5 356
31.12.2014		
Soetusmaksumus	108 241	108 241
Akumuleeritud kulum	-47 242	-47 242
Jääkmaksumus	60 999	60 999

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	
Masinad ja seadmed	2 500	
Transpordivahendid	2 500	
Kokku	2 500	

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Teet Helm	48 058	48 058		
Lühiajalised laenud kokku	48 058	48 058		
Laenukohustused kokku	48 058	48 058		

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Teet Helm	46 719	46 719		
Famila OÜ	2 226	2 226		
Lühiajalised laenud kokku	48 945	48 945		
Laenukohustused kokku	48 945	48 945		

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 707	1 700
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 707	1 700
Kokku müügitulu	2 707	1 700
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Sõitjate vedu sisevetel	2 707	1 700
Kokku müügitulu	2 707	1 700

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
kindlustus	50	42
muu tegevuskulu	1 815	678
majanduskulu	367	76
IT-teenused	80	82
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 312	878

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	2 259	0
Sotsiaalmaksud	768	0
Kokku tööjõukulud	3 027	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 9 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
riiklikud maksud	0	0
Kokku muud ärikulud	0	0

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Juhatuse liikmetele tasu ei ole makstud

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2015

KAGURING osaühing (registrikood: 11004828) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TEET HELM	Juhatuse liige	26.06.2015
Resolutsioon:	kinnitan	
HINDREK HELM	Juhatuse liige	26.06.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-13 410
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 570
Kokku	-18 980

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-13 410
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 570
Kokku	-18 980

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sõitjatevedu sisevetel	50301	2707	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Endel Ermel	35208116511	Metste küla, Põlva vald, Põlva maakond, Eesti	5113 EUR
Teet Helm	34912086525	Eesti	20452 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5055297
E-posti aadress	teet.helm@neti.ee
Veebilehe aadress	www.kaguring.ee