

OÜ KAGURING

2008.a.majandusaasta aruanne
Majandusaasta algus 01.01.2008, lõpp 31.12.2008

Ärinimi: OÜ Kaguring
Äriregistrikood: 11004828
Aadress: Männi 4, Räpina, Põlvamaa
Telefon: 50 55297
E-post: teet.helm@neti.ee
Kodulehekülg: www.kaguring.ee
Põhitegevusala: turismiteenuse osutamine, transporditeenus, kinnisvara
rent

Juhatuse liige Teet Helm

Sisukord

1. Tegevusaruanne	3
1.1 Peamised finantssuhtearvud ja nende arvutamise metoodika	4
2. 2008.a. raamatupidamise aruanne	5
2.1 Juhatuse deklaratsioon	5
2.2 Raamatupidamisbilanss	6
2.3 Kasumiaruanne	7
2.4 Rahavoogude aruanne	8
2.5 Omakapitali muutuste aruanne	8
3. Raamatupidamise aastaaruande lisad	
3.1 Raamatupidamise aruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	9
3.2. Raha ja pangakontod	10
3.4 Nõuded ostjate vastu	10
3.8 Materiaalne põhivara	10
3.11 Kapitalirent ja kasutusrent	11
3.13 Maksuvõlad ja maksude ettemaksed	11
3.14 Pikaajalised kohustused	12
3.15 Muud võlad	12
3.17 Müügitulu	12
3.20 Üldhalduskulud	12
3.21 Muud ärikulud	13
Juhatuse allkirjad 2008.a. majandusaasta aruandele	13
Osanike nimekirj	14
Müügitulu EMTAK´alusel	15

1. Tegevusaruanne 2008.a.

Sissejuhatus.

Kaguring OÜ põhitegevus 2008.a. oli maaturismi ja esmajoones puhkuse, vaba aja veetmise, vabas looduses töökoosolekute ja – seminaride korraldamine.

Erisuseks teiste samalaadsete ettevõtetega võrreldes on rõhuasetus ainulaadsete, Lämmi – ja Peipsi järvega seotud võimaluste ärakasutamisele.

Põhitegevused:

1. Huvilaeva, mahutavusega 35 inimest, rent aktiivseks puhkuseks ja seminaride koosolekute jms korraldamiseks.

2. Veesusatamise, veelaua sõidu, vettehüpete jne võimaluste pakkumine

Tulud, kulud.-kasumiaruandest

Kuna Kaguring OÜ on sisuliselt pere ettevõtte ja ei ole perele põhitegevuseks, jäid tulud oodatult tagasihoidlikuks. Omaniku laen on investeeritud firmasse kahjumi katteks. Ettevõtte jätkusuutlikkus on tagatud põhivara eeskujuliku korrashoiuga ja hooldusremontide teostamisega.

Personal:

Ettevõtte käivitamine on nõudnud suuri investeeringuid ja sellest tulenevalt on püütud kulutuste osas maksimaalselt kokku hoida. Senikaua kui keegi pereliikmetest ei asu tegutsema osäühingus põhitöona, organiseeritakse tegevust vaba aja arvelt ja püsikulutusi tööjõule ei kavandata.

Tegevuse planeeritavad põhisuunad.

Käesolev aruanne hõlmab ajavahemikku alates 01.01. 2008.a. kuni majandusaasta lõpuni 31.12.2008.a.

Järgnevas 2009. aastaks olulisi investeeringuid ei kavandata. Oleme arvestanud pingelise majandusaastaga.

1.1 Peamised finantssuhtarvud ja nende arvutamise metoodika

		2008	2007
1	Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja = Käibevara/lühiajalised kohustused	0,8	6,9
2	Käive töötaja kohta= müügitulu / keskmine töötajate arv	21 000	94 042
3	Puhas käibekapital = käibevad-lühiajalised kohustused	-25 863	973 867
4	Puhasrentaablus = puhaskasum / müügitulu x 100	-893	1150
5	Võlakordaja = kohustused / kogu passiva	0,42	0,55

2. 2008.a. raamatupidamise aastaaruanne

2.Juhatuse deklaratsioon

OÜ Kaguring juhatus on koostanud äriseadustikust lähtuvalt 2008.a. majandusaasta aruande. Majandusaasta koostamisel on lähtutud raamatupidamise seaduse sätetest ning järgitud Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

Aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt aktsiaseltsi vara, kohustusi ja tegevuse tulemusi. Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel.

Aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamise alused on kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Hinnangud põhinevad aktuaalsel informatsioonil äriühingu seisundist ja kavatsustest.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahelisel perioodil.

Juhatuse hinnangul on OÜ Kaguring jätkuvalt tegutsev.

Teet Helm
Juhatuse liige
26 juuni 2009

2.2 Raamatupidamisbilanss (kroonides)

AKTIVA	31.12.08	31.12.07
KÄIBEVARA		
Raha ja pangakontod	53 271	3 103
Ostjatelt laekumata arved	50 000	1 002 999
Ettemaksed		
Tulevaste perioodide kulud	111 226	132 773
Käibevara kokku	214 496	1 138 875
PÕHIVARA		
Masinad ja seadmed	1 626 016	1 516 476
Akumuleeritud põhivara kulum	-218 045	-183 137
Põhivara kokku	1 407 971	1333339
AKTIVA KOKKU	1 622 468	2472214
PASSIVA		
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED		
Lühiajalised laenud	269 351	165 319
Hankijatele tasumata arved	0	473
Maksuvõlad	-28 992	-784
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	240 359	165 008
PIKAJALISED KOHUSTUSED		
Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused	445 705	1 183 070
PIKAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	445 705	1 183 070
KOHUSTUSED KOKKU	686 064	1 348 078
OMAKAPITAL OSAÜHINGUS		
Omakapital nominaalväärtuses	400 000	400 000
Ülekurss	100 000	100 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	624 136	-457 530
Aruandeaasta kasum	- 187 732	1 081 667
OMAKAPITAL KOKKU	936 404	112 4136
PASSIVA KOKKU	1 622 468	2 472 214

2.3 Kasumiaruanne (kroonides)

ÄRITULUD		2008	2007
1.	Müügitulu	21 000	94 042
4.	Muud äritulud	63	1 266 429
ÄRITULUD KOKKU		21063	1 360 471
ÄRIKULUD			
5.	Kaubad,toore,materjal	0	18 000
6.	Mitmesugused tegevuskulud	116 629	106 060
8.	Kulum		
	a) põhivara kulum	34 908	28 440
9.	Muud ärikulud	158	158
ÄRIKULUD KOKKU		151 335	152 658
ÄRIKASUM		- 130 272	1 207 813
11.	Finantskulud	57 460	126 146
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		- 187 732	1 081 667

2.4 Rahavoogude aruanne

	2008.a.	2007.a.
Rahavood äritegevused		
Puhaskasum	-187 732	1 081 667
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum	+34 908	+28 440
Ostjatelt laekumata arved	+952 999	-1 002 999
Tulevaste perioodide kulud	+ 21 547	+33 193
Võlad tarnijatele	- 472	+472
Maksuvõlad	- 28 208	+528
Lühiajalised laenud	+104 032	+96 098
Kokku rahavood äritegevusest	+ 1 084 806	+2 373 99
Rahavood investeerimistegevusest		
Põhivara soetus	0	+400 000
Masinad ja seadmed	- 109 540	0
Muu materiaalne põhivara	0	+18 000
Lõpetamata ehitised	0	+333 588
Kokku rahavood investeerimistegevusest	- 109 540	+751 588
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	-737 365	-995 674
Kokku Rahavood finantseerimistegevusest	- 737 365	-995 674
Rahajäägi muutus	50 169	-6687
Raha jääk 31.12.2007	3103	9790
Raha jääk 31.12.2008	53 271	3103

2.5 Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Ülekurss	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo seisuga 01.01.2007	400 000	100 000	-457 531	42 469
Aruandeaasta kasum			1 081 667	1 081 667
Saldo seisuga 31.12.2007	400 000	100 000	624 136	1 124 136
Aruandeaasta kasum			- 187 732	- 187 732
Saldo seisuga 31.12.2008	400 000	100 000	436 404	936 404

3. Raamatupidamise aastaaruande lisad

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

Aruande koostamisel on võetud aluseks Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava põhimõtted. Varade arvelevõtmisel on kasutatud soetusmaksumuse printsiipi.

OÜ Kaguring kasutab kasumiaruande skeemi nr.1.

Aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha kirjel on kajastatud kassas olev sularaha, pangas olev raha.

Ostjatelt laekumata arved on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Varud võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende asukohta ja asendisse.

Finantskohustused on esialgselt arvele võetud nende soetusmaksumuses.

Kohustused, mille maksetähtjad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajalise kohustustena.

Materiaalselt fikseeritavad, teadaolevad ja potentsiaalsed kohustused on kajastatud bilansis.

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

Materiaalse põhivara allahindlust 2008.a. ei ole tehtud.

Tulude ja kulude arvestamisel on rakendatud tekkepõhisuse printsiipi.

Rahavoo aruande äritegevuse osa on koostatud kaudsel meetodil, alustades puhaskasumist.

3.2 Raha ja pangakontod (kroonides)

	31.12.2008	31.12.2007
Sularaha kassas	809.-	810.-
Arvelduskonto Hansapangas	52 462.-	2293.-
Kokku:	53 271.-	3103.-

3.4 Nõuded ostjate vastu ja ettemaksed (kroonides)

Nõuded ostjate vastu on 50 000 krooni.

Tulevaste perioodide kuluna on näidatud kasutusrendi makstavad osamaksed, summas 111 226.-

3.8 Materiaalne põhivara (kroonides)

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu põhivara	Lõpetamata ehitus	Kokku Soetusmaksumuses
Seis 31.12.2007 soetusmaksumuses	0	1 516 476	0	0	1 516 476
Akumuleeritud kulum		-183 137			- 183 137
Jääkmaksumus 31.12.2007	0	1 333 339	0	0	1 333 339
Ostmine 2008		109 541			109 541
Seis 31.12.2008 soetusmaksumuses	0	1 626 017	0	0	1 626 017
Amortisatsioon 2008	0	34 908	0	0	34 908
Akumuleeritud kulum		- 218 045			- 218 045
Seis 31.12.2008 jääkmaksumuses	0	1 407 972	0	0	1 407 972

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarsel meetodil igakuuliselt.

Ostetud põhivaralt hakatakse amortisatsiooni arvestama alates ostmise kuust, väljaläinud põhivaralt lõpetatakse amortisatsiooni arvutamine väljamineku kuul.

Keskmine kasulik tööiga ja amortisatsiooninormid on:

Hooned ja ehitised 10-33 .a. 2-10%

Masinad ja seadmed 3-10.a. 2-25%

Muu inventar 2-5.a. 5-10%

Väheolulise maksumusega põhivara on kuni 5000.- ning see kantakse ostmisel kuludesse.

Materiaalse põhivara ümberhindlust aasta jooksul ei tehtud.

3.11 Kapitalirent ja kasutusrent (kroonides)

Soetus- maksumus	Aruande- aasta kulum	Akumuleeritud kulum	2008 tasutud		Intressi- määr %	Seis 31.12.2008	Lõplik tasumise tähtaeg
			rendivõlg	intressid			
109 541	3 297	23 079	67 384	5 629	12,9	65 175	2010

Kasutusrendimakseid kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiasuandes kuluna

Kasutusrendi makseid 2008.a. on tehtud 26 433.-

3.13 Maksuvõlad ja maksude ettemaksed

Maksuliik	31.12.2008		31.12.2007	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	28 992	0	784	0
Isiku tulumaks	0	0	0	0
Sotsiaalmaks	0	0	0	0
Töötuskindlustuse makse	0	0	0	0
Pensionikindlustuse makse	0	0	0	0
Kokku:	28 992	0	784	0

3.14 Pikaajalised kohustused (kroonides)

Laenuandja	Kohustus 31.12.2008	Aastal 2009 tagastatav laen	Intressimäär aastas	Kohustuse lõpliku tasumise aasta
OÜ Famila	445 705	278 441	6%	2014

3.15. Muud võlad

	31.12.2008	31.12.2007	
Lühiajalised võlad omanike ees	269 351.-	125 895.-	
Kokku	269 351.-	125 895.-	

3.17 Müügitulu (kroonides)

	2008.a.	2007.a.
Teenused	21 000.-	94 042.-

3.20 Üldhalduskulud (kroonides)

	2008	2007
Elekter	0	1 735
Muud teenused	17 495	23 690
Kasutusrent	47 980	59 626
Majanduskulu	35 164	5 197
Kindlustus	11 502	12 140
Remondimaterjalid,tööriistad	4 127	3 672
Kokku	116268	106 060

3.21 Muud ärikulud (kroonides)

	2008	2007
Intressikulu	57 460	126 146
Kohalikud maksud	158	158
Kokku	57 618	126 304

Majandusaasta aruande lisad

OÜ Kaguring juhatus on koostanud 2008.a. majandusaasta aruande, mis koosneb raamatupidamise aastaaruandest, tegevusaruandest ja aastaaruande lisadest. 2008.a. majandusaasta aruande kinnitas OÜ Kaguring osanike koosolek 26.juunil 2009.a.

Teet Helm
 Juhatuse liige
 26.juuni 2009

Osanike nimekiri:

Nimi	Aadress	Isikukood	Osalus
Teet Helm	Räpina Männi 2 Põlvamaa	34912086525	80 %
Endel Ermel	Põlva vald Metste küla Põlva maakond	35208116511	20 %

Müügitulu (kroonides) EMTAK'i alusel:

21000 krooni, mis jaguneb järgmiselt-

50301 Sõitjate vedu sisevetel (sõitjate veoks sisevetel lõbusõidulaevade rentimine koos meeskonnaga) – 16000 krooni;

77211 Vabaaja- ja sporditarvete väljaüürimine ja kasutusrent (lõbusõidulaevade, kanuude, purjepaatide, surfilaudade, veesuuskade jms väljaüürimine) st, ilma meeskonnata- 2500 krooni;

93192 Sportlik ja meelelahutuslik jahipidamine ja kalapüük (jahimatku või harrastus- ja sportkalapüüki korraldavate isikute tegevus – 2500 krooni.

Üldandmed

Registrikood	Ärinimi	Majandusaasta algus	Majandusaasta lõpp
11004828	KAGURING osatühing	01.01.2008	31.12.2008

Sidevahendid

Liik	Sisu
Elektronposti aadress	teet.helm@neti.ee
Mobiiltelefon	+372 5055297
Interneti WWW aadress	www.kaguring.ee

Osanikud

Nimi / Ärinimi	Kood / Sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osade summaarne nimiväärtus (kroonides)
Teet Helm	34912086525	Männi 4, Räpina	320000
Endel Ermel	35208116511	Metste küla, Põlva vald, Põlvamaa	80000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhi-tegevusala
Sõitjatevedu sisevetel	50301	16000	76.19	Jah
Vabaaja- ja sporditarvete väljaüürimine ja kasutusrent	77211	2500	11.90	Ei
Sportlik ja meelelahutuslik jahipidamine ja kalapüük	93192	2500	11.90	Ei

Majandusaasta aruande allkirjad

KAGURING osaühing (registrikood: 11004828) 01.01.2008 - 31.12.2008 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Teet Helm (Juhatuses liige) - kinnitanud 29.06.2009