

OÜ KAGURING

2007.a.majandusaasta aruanne
Majandusaasta algus 01.01.2007, lõpp 31.12.2007

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

Juhatuse liige Teet Helm

Juhatuse liige Teet Helm.....

Sisukord

1. Sisukord	2
2. Tegevusaruanne	3
3. Juhatuse deklaratsioon	4
4. 2006.a. raamatupidamise aruanne	
2.2 Raamatupidamisbilanss	5
2.3 Kasumiaruanne	6
2.4 Rahavoogude aruanne	7
2.5 Omakapitali muutuste aruanne	7
4. Raamatupidamise aastaaruande lisad	
Raamatupidamise aruande koostamisel kasutatud	
arvestusmeetodid ja hindamisalused	8
1. Raha ja pangakontod	8
3. Nõuded ostjate vastu	9
4. Maksuvõlad ja maksude ettemaksed	9
10. Materiaalne põhivara	10
13. Kasutusrent	11
14. Pikaajalised kohustused	11
15. Muud võlad	11
18. Müügitulu	11
20. Muud äritulud	12
21. Muud tegevuskulud (kasumiaruanne)	12
23. Muud ärikulud (kasumiaruanne)	12
Juhatuse allkirjad 2007.a. majandusaasta aruandele	12
Osanike nimekiri	13

Juhatuse liige Teet Helm.....

1. Tegevusaruanne

Sissejuhatus.

Kaguring OÜ põhitegevus 2006.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 ärakasutamine.

Põhitegevused:

1. Huvilaeva, mahutavusega 35 inimest, rent aktiivseks puhkuseks ja seminaride koosolekute jms korraldamiseks.
2. Veesuusatamise, veelaua sõidu, vettehüpete jne võimaluste pakkumine
3. Värska vallas asuvas Järve talus vaba aja veetmise korraldamine, seminaride korraldamine, toitlustamine koostöös Diver Kaup OÜ -ga
4. Majutusteenus Järve talus

Tulud, kulud.

Kuna Kaguring OÜ on sisuliselt pere ettevõte 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. Järve kinnistu tegelik väärtus on väga oluliselt kasvanud.

Tulud: - 1 360 471

Kulud: - 278 804.-

Kasum: - 1 081 667.-

Personal:

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

Tegevuse planeeritavad põhisuunad.

Käesolev aruanne hõlmab ajavahemikku alates 01.01. 2006.a. kuni majandusaasta lõpuni 31.12.2006.a.

Järgnevas 2007. aastaks olulisi investeeringuid ei kavandata. Oleme arvestanud pingelise majandusaastaga. Tulenevalt suhteliselt suurest laenukoormusest kavandame soodsate pakkumiste korral osalist põhivara müüki.

Juhatuse liige Teet Helm

2.Juhatuse deklaratsioon

OÜ Kaguring juhatus on koostanud äriseadustikust lähtuvalt 2007.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.

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

Juhatuse hinnangul on OÜ Kaguring jätkuvalt tegutsev.

Teet Helm
Juhatuse liige
27 juuni 2008

Juhatuse liige Teet Helm.....

2.2 2007.a. raamatupidamise aruanne

Raamatupidamisbilanss

AKTIVA	31.12.07	31.12.06
KÄIBEVARA		
Raha ja pangakontod	3103	9790
Ostjatelt laekumata arved	1002999	0
Ettemaksed		
Tulevaste perioodide kulud	132773	165966
Käibevara kokku	1138875	175756
PÕHIVARA		
Maa ja ehitised	0	400000
Masinad ja seadmed	1516476	1516476
Muu inventar, tööriistad sisseseade ja muud (soetusmaksumuses)	0	18000
Akumuleeritud põhivara kulum	-183137	-169913
Lõpetamata ehitised	0	333588
Põhivara kokku	1333339	2113367
AKTIVA KOKKU	2472214	2289123
PASSIVA		
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED		
Lühiajalised laenud	165319	69221
Hankijatele tasumata arved	473	1
Maksuvõlad	-784	-1312
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	165008	67910
PIKAJALISED KOHUSTUSED		
Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused	1183070	2178744
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	1183070	2178744
KOHUSTUSED KOKKU	1348078	2246654
OMAKAPITAL OSAÜHINGUS		
Omakapital nominaalväärtuses	400000	400000
Ülekurss	100000	100000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum	-457530	-362577
Aruandeaasta kasum	1081667	-94953
OMAKAPITAL KOKKU	1124136	42469
PASSIVA KOKKU	2472214	2289123

Juhatuse liige Teet Helm.....

2.3 Kasumiaruanne

ÄRITULUD		2007	2006
1.	Realiseerimise netokäive	94042	164730
4.	Muud äritulud	1266429	32
ÄRITULUD KOKKU		1360471	164762
ÄRIKULUD			
5.	Kaubad,toore,materjal	18000	0
6.	Mitmesugused tegevuskulud	106060	88856
8.	Kulum		
	a) põhivara kulum	28440	28440
9.	Muud ärikulud	158	158
ÄRIKULUD KOKKU		152658	117454
ÄRIKASUM		1207813	47308
11.	Finantskulud	126146	142261
ARUANDEAASTA PUHASKASUM		1081667	-94953

Juhatuse liige Teet Helm.....

2.4 Rahavoogude aruanne

	2007.a.	2006.a.
Rahavood äritegevused		
Puhaskasum	1081667	-94953
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum	+28440	+28440
Ostjatelt laekumata arved	-1002999	+5900
Tulevaste perioodide kulud	+33193	0
Võlad tarnijatele	+472	-93
Maksuvõlad	+528	-36
Lühiajalised laenud	+96098	+49326
Kokku rahavood äritegevusest	+237399	-11416
Rahavood investeerimistegevusest		
Põhivara soetus	+400000	0
Masinad ja seadmed	0	0
Muu materiaalne põhivara	+18000	0
Lõpetamata ehitised	+333588	-5000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	+751588	-5000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laen kahjumi katteks	0	+96894
Saadud laenud	-995674	-71256
Kokku Rahavood finantseerimistegevusest	-995674	+25638
Rahajäägi muutus	-6687	+ 9222
Raha jääk 31.12.2006	9790	568
Raha jääk 31.12.2007	3103	9790

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Ülekurss	Kokku
Saldo seisuga 01.01.2007	400 000	100 000	500 000
Emiteritud aktsiakapital	0	0	0
Saldo seisuga 31.12.2007	400 000	100 000	500 000

Juhatuse liige Teet Helm.....

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 maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajalise kohustustena.

Materiaalselt fikseeritavad, teadaolevad ja potentsiaalsed kohustused on kajastatud bilansis. Materiaalse põhivara üleshindlust 2007.a. ei ole tehtud.

Tulude ja kulude arvestamisel on rakendatud tekkepõhisuse printsiipi.

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

Lisa 1 Raha ja pangakontod (kroonides)

31.12.2007

Sularaha kassas	810.-
Arvelduskonto Hansapangas	2293.-
Kokku:	3103.-

Juhatuse liige Teet Helm.....

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on 1 002 999 krooni.

Tulevaste perioodide kuluna on näidatud kasutusrendi esimene osamakse, summas 165 966.-

Lisa 4 Maksuvõlad ja maksude ettemaksed

Maksuliik	31.12.2007			31.12.2006		
	Ettemaks	Maksuvõlg	Intress	Ettemaks	Maksuvõlg	Intress
Käibemaks	784	0	0	1312	0	0
Isiku tulumaks	0	0	0	0	0	0
Sotsiaalmaks	0	0	0	0	0	0
Töötuskindlustuse makse	0	0	0	0	0	0
Pensionikindlustuse makse	0	0	0	0	0	0
Kokku:	784	0	0	1312	0	0

Juhatuse liige Teet Helm.....

Lisa 10 Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Masinad ja seadmed	Muu põhivara	Lõpeta mata ehitus	Akumuleeritud kulum	Kokku Soetus-maksumuses
Seis 01.01.2006	400 000	1 390 219	18 000	328 588		2 136 807
Ostmine						
Valmistamine				5000		
Akumuleeritud kulum		-154 697			-154 697	
Jääkmaksumus 31.12.2006	400 000	1 361 779	18 000	333 588		2 113 367
Valmistamine						
Müük	400 000		18 000	333 588		
Akumuleeritud kulum		-183 137			- 183 137	
Jääkmaksumus 2006.a.	0	1 333 339	0	0		1 333 339

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.

Juhatuse liige Teet Helm.....

Lisa 3.11 Kasutusrent

Kasutusrendimakseid kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiasuandes kuluna

Kasutusrendi makseid 2007.a. on tehtud 26 433.-

Lisa 14. Pikaajalised kohustused

Laenuandja	Kohustus 31.12.2007	Aastal 2007 tagastatav laen	Intressimäär aastas	Kohustuse lõpliku tasumise aasta
OÜ Famila	1 183 070.-	39 424.-	6%	2014

Lisa 15. Muud võlad

	31.12.2007	31.12.2006	
Lühiajalised võlad omanike ees	125 895.-	0.-	
Kokku	125 895.-	0.-	

Juhatuse liige Teet Helm.....

Lisa 18. Müügitulu**2007.a.**

Teenused 94 042 krooni, mis jaguneb järgmiselt:

Sõitjatevedu sisevetel (sõitjate veoks sisevetel lõbusõidulaevade rentimine koos meeskonnaga)
80 % - 75 233,60 krooni (EMTAK 50301)

Vabaaja- ja sporditarvete väljaüürimine ja kasutusrent (lõbusõidulaevade, kanuude, purjepaatide, surfilaudade, veesuuskade jms väljaüürimine) st, ilma meeskonnata.
5% - 4 702,10 krooni (EMTAK77211)

Sportlik ja meelelahutuslik jahipidamine ja kalapüük (jahimatku või harrastus- ja sportkalapüüki korraldavate isikute tegevus) 10% - 9 404,20 krooni (EMTAK93192)

Mujal liigitamata sporditegevus (spordiürituste (spordivõistluste) korraldajate ja edendajate tegevus) 5% - 4 702,10 krooni (EMTAK93199)

Lisa 20. Muud äritulud

	2007	2006
Saadud Hansapanga intress	17	31
Müüdud kaubad	18000	0
Kasum põhivara müügist	1266429	0

Lisa 21. Muud tegevuskulud (kasumiaruanne)

	2007	2006
Elekter	1735	1037
Muud teenused	23690	21700
Kasutusrent	59626	19171
Majanduskulu	5197	18979
Kindlustus	12140	13830
Remondimaterjalid, tööriistad	3672	14139
Kokku	106060	88856

Lisa 23. Muud ärikulud (kasumiaruanne)

	2007	2006
Intressikulu	126146	142261
Kohalikud maksud	158	158
Kokku	126304	142885

Juhatuse liige Teet Helm.....

Majandusaasta aruande lisad

OÜ Kaguring juhatus on koostanud 2007.a. majandusaasta aruande, mis koosneb raamatupidamise aastaaruandest, tegevusaruandest ja aastaaruande lisadest. 2007.a. majandusaasta aruande kinnitas OÜ Kaguring osanike koosolek 27.juunil 2008.a.

Teet Helm
Juhatuse liige
27.juuni 2008

Juhatuse liige Teet Helm.....

Osanike nimekiri:

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

Juhatuse liige Teet Helm.....

Majandusaasta aruande allkirjad

KAGURING osaühing (registrikood: 11004828) 01.01.2007 - 31.12.2007 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Teet Helm (Juhatuse liige) - kinnitanud 31.12.2008