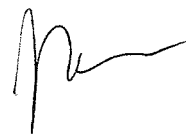


TARTU MAAKOHUS  
REGISTRIOSAKOND  
SISSE TULNUD

03-07-2006

13 lu 63625  
.....



## OÜ KAGURING

2005.a.majandusaasta aruanne  
Majandusaasta algus 01.01.2005, lõpp 31.12.2005

Äriniimi: 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

Juhatusel liige Teet Helm

Juhatusel liige Teet Helm.....

**Sisukord**

|                                                    |    |
|----------------------------------------------------|----|
| 1. Sisukord                                        | 2  |
| 2. Tegevusaruanne                                  | 3  |
| 3. Juhatuse deklaratsioon                          | 4  |
| 4. 2005.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 hindamiselused                 | 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)                  | 23 |
| Juhatuse allkirjad 2005.a. majandusaasta aruandele | 12 |
| Osanike nimekiri                                   | 13 |

Juhatuse liige Teet Helm.....

## 1. Tegevusaruanne

Sissejuhatus.

Kaguring OÜ tegevussuunaks 2005.a. oli puhkuse, vaba aja veetmise, vabas looduses töökoosolekute ja – seminaride korraldamine.

Põhitegevuseks oli puhke – ja majutusteenuse pakkumine Järve talus ja väikelaeva rent ekskursioonideks, puhkamiseks ja veespordiüritusteks Peipsi-Pihkva järve vesikonnas. Investeeringud.

Tegevuse jätkamiseks on tehtud järgmised investeeringud:

- |                                                                                  |                |
|----------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| 1. Jätkati Värskas vallas asuva Järve talu renoveerimise- ja remonditööde summas | -106000 krooni |
| 2. Majutus - ja hooldusinventari soetamine                                       | - 20000 krooni |

Investeeringud kokku : -126000 krooni

Tulud, kulud, kasum.

Kaguring OÜ on sisuliselt pereettevõtte mis on üles ehitatud ühe inimese hobile ja tööjõu kasutamisele. Kuna see inimene osutus 2005.a oktoobris valituks vallavanemaks, jäi aasta tegevus poolikuks ja majanduslikult tagasihoidlikuks, kuigi tulud kasvasid võrreldes eelmise aastaga rohkem kui neli korda.

|               | 2005.a. | 2004.a. |
|---------------|---------|---------|
| Tulud:        | 156672  | 37266   |
| Kulud:        | 179300  | 262321  |
| Ärikasum:     | -22608  | -225047 |
| Finantskulud: | 142267  | 69190   |
| Puhaskasum:   | -165235 | -294237 |

### Personal

Ettevõtte käivitamine on nõudnud suuri investeeringuid ja sellest tulenevalt on püütud kulutuste osas maksimaalselt kokku hoida. Töötasu on makstud ainult osaühingu juhatajale – kelle töö on olnud alates ettevõtte juhtimisest kuni ehitustööde praktilise teostamiseni.

Tegevuse planeeritavad põhisuunad.

Käesolev aruanne hõlmab ajavahemikku alates osaühingu asutamisest 01.01. 2005.a. kuni majandusaasta lõpuni 31.12.2005.a.

Järgnevat 2006. aastaks olulisi investeeringuid ei kavandata. Oleme arvestanud pingelise majandusaastaga, kuna tegevus on kavandatud ainult suveperioodiks ja pereliikmete põhitöö kõrvalt võimaldava aja piires, viies kulutused miinimumi.

Jätkuvat optimismi sisendab klientide suur huvi suviste puhkevõimaluste vastu, ja eriti suur huvi väikelaeva kasutamise osas.

Kuna juhataja, samas põhiosaniku põhitöö omavalitsuse juhina on tähtajaline, ei kavandata esialgu ettevõtte likvideerimist, müümist ega muul viisil ümberkorraldamist. Volikogu luba vallavanemal erandkorras (ei tohi segada põhitööd) ettevõtluses osalemiseks olemas.

Juhataja eesmärk on, osakapitali suuruse muutmine otsustada lähiajal.

Osaühingu edasine tegevus sõltub turusituatsioonist puhkemajanduses ja edasistest arengutest.

Juhatus liige Teet Helm.....

03-07-2006

## 2. Juhatusdeklaratsioon

\*\*\*\*\*

OÜ Kaguring juhatus on koostanud äriseadustikust lähtuvalt 2005.a. majandusaasta aruande. Majandusaasta koostamisel on lähtutud raamatupidamise seaduse sätetest ning järgitud Eesti hea raamatupidamistava nõudeid.

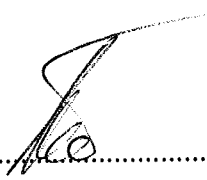
Aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt aktsiaseltsi vara, kohustusi ja tegevuse tulemusi. Vara ja kohustusi on hinnatud kaalutletud ja konservatiivsetel alustel.

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 ilmnesid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahelisel perioodil.

Juhatus hinnangul on OÜ Kaguring jätkuvalt tegutsev.

Teet Helm  
Juhatusliige  
25 juuni 2006

Juhatusliige Teet Helm.....

03-07-2006

OÜ Kaguring

## 2.2 2005.a. raamatupidamise aruanne

## Raamatupidamisbilanss

|  | AKTIVA                                                            | 31.12.05       | 31.12.04       |
|--|-------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|  | KÄIBEVARA                                                         |                |                |
|  | Raha ja pangakontod                                               | 568            | 213373         |
|  | Ostjatelt laekumata arved                                         | 5900           | 5900           |
|  | Ettemaksed                                                        |                |                |
|  | Tulevaste perioodide kulud                                        | 165966         | 165966         |
|  | <b>Käibevara kokku</b>                                            | <b>172434</b>  | <b>385239</b>  |
|  | PÕHIVARA                                                          |                |                |
|  | Maa ja ehitised                                                   | 400000         | 400000         |
|  | Masinad ja seadmed                                                | 1516476        | 1516476        |
|  | Muu inventar, tööriistad sisseseade<br>ja muud (soetusmaksumuses) | 18000          | 18000          |
|  | Akumuleeritud põhivara kulum                                      | -126257        | -82601         |
|  | Lõpetamata ehitised                                               | 328588         | 221788         |
|  | <b>Põhivara kokku</b>                                             | <b>2136807</b> | <b>2073663</b> |
|  | <b>AKTIVA KOKKU</b>                                               | <b>2309241</b> | <b>2458902</b> |
|  | PASSIVA                                                           |                |                |
|  | LÜHIAJALISED KOHUSTUSED                                           |                |                |
|  | Lühiajalised laenud                                               | 19895          | 0              |
|  | Hankijatele tasumata arved                                        | 94             | 2885           |
|  | Maksuvõlad                                                        | -1276          | 253            |
|  | <b>LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU</b>                              | <b>18713</b>   | <b>3138</b>    |
|  | PIKAJALISED KOHUSTUSED                                            |                |                |
|  | Laenud, võlakirjad ja kapitalirendi kohustused                    | 2250000        | 2250000        |
|  | <b>PIKAJALISED KOHUSTUSED KOKKU</b>                               | <b>2250000</b> | <b>2250000</b> |
|  | <b>KOHUSTUSED KOKKU</b>                                           | <b>2268713</b> | <b>2253139</b> |
|  | OMAKAPITAL OSAÜHINGUS                                             |                |                |
|  | Omakapital nominaalväärtuses                                      | 400000         | 400000         |
|  | Ülekurss                                                          | 100000         | 100000         |
|  | Eelmiste perioodide jaotamata kasum                               | -294236        | 0              |
|  | Aruandeaasta kasum                                                | -165235        | -294238        |
|  | <b>OMAKAPITAL KOKKU</b>                                           | <b>40528</b>   | <b>205763</b>  |
|  | <b>PASSIVA KOKKU</b>                                              | <b>2309241</b> | <b>2458902</b> |

Juhatuse liige Teet Helm.....

## 2.3 Kasumiaruanne

| ÄRITULUD                |                           | 2005    | 2004    |
|-------------------------|---------------------------|---------|---------|
| 1.                      | Realiseerimise netokäive  | 156590  | 36937   |
| 4.                      | Muud äritulud             | 102     | 329     |
| ÄRITULUD KOKKU          |                           | 156692  | 37266   |
| ÄRIKULUD                |                           |         |         |
| 5.                      | Kaubad, toore, materjal   | 0       | 0       |
| 6.                      | Mitmesugused tegevuskulud | 135386  | 114052  |
| 8.                      | Kulum                     |         |         |
|                         | a) põhivara kulum         | 43656   | 82601   |
| 9.                      | Muud ärikulud             | 258     | 79      |
| ÄRIKULUD KOKKU          |                           | 179300  | 262321  |
| ÄRIKASUM                |                           | -22608  | -225047 |
| 11.                     | Finantskulud              | 142627  | 69190   |
| ARUANDEAASTA PUHASKASUM |                           | -165235 | -294237 |

Juhatuse liige Teet Helm.....

## 2.4 Rahavoogude aruanne

|                                                | 2005.a.        | 2004.a.         |
|------------------------------------------------|----------------|-----------------|
| <b>Rahavood äritegevused</b>                   |                |                 |
| Puhaskasum                                     | -165235        | -294237         |
| <b>Korrigeerimised:</b>                        |                |                 |
| Põhivara kulum                                 | +43655         | +82601          |
| Ostjatelt laekumata arved                      | 0              | -5900           |
| Tulevaste perioodide kulud                     | 0              | -165966         |
| Võlad tarnijatele                              | -2791          | +2886           |
| Maksuvõlad                                     | -1529          | +253            |
| Lühiajalised laenud                            | +19895         |                 |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>            | <b>-106005</b> | <b>-380363</b>  |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>        |                |                 |
| Põhivara soetus                                | 0              | - 400000        |
| Masinad ja seadmed                             | 0              | -1516476        |
| Muu materiaalne põhivara                       | 0              | -18000          |
| Lõpetamata ehitised                            | -106800        | -221788         |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>  | <b>-106800</b> | <b>-2156264</b> |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>       |                |                 |
| Aktsiate emiteerimine                          | 0              | +500000         |
| Saadud laenud                                  | 0              | +2250000        |
| <b>Kokku Rahavood finantseerimistegevusest</b> | <b>0</b>       | <b>2750000</b>  |
| <b>Rahajäägi muutus</b>                        | <b>-212805</b> |                 |
| <b>Raha jääk 31.12.2004</b>                    | <b>213373</b>  |                 |
| <b>Raha jääk 31.12.2005</b>                    | <b>568</b>     | <b>213373</b>   |

## Omakapitali muutuste aruanne

|                                 | Osakapital     | Ülekurss       | Kokku          |
|---------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>Saldo seisuga 01.01.2005</b> | 400 000        | 100 000        | 500 000        |
| Emiteeritud aktsiakapital       | 0              | 0              | 0              |
|                                 |                |                |                |
| <b>Saldo seisuga 31.12.2005</b> | <b>400 000</b> | <b>100 000</b> | <b>500 000</b> |

Juhatus liige Teet Helm.....

**Raamatupidamise aastaaruande lisad****Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestumethodid ja hindamislused**

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 2005.a. ei ole tehtud.

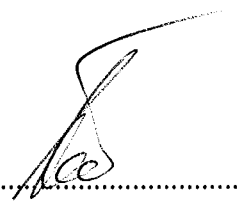
Tulude ja kulude arvestamisel on rakendatud tekkepõhisuse printsiipi.

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

**Lisa 1 Raha ja pangakontod (kroonides)**

31.12.2005

|                           |              |
|---------------------------|--------------|
| Sularaha kassas           | 0            |
| Arvelduskonto Hansapangas | 568.-        |
| <b>Kokku:</b>             | <b>568.-</b> |

Juhatuse liige Teet Helm.....

03-07-2006

### Lisa 3 Nõuded ostjate vastu ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud summas 5900.-

Ostjatelt laekumata arved maksetähtaegade viisi:

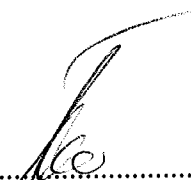
Ületanud 1 aasta 5900

Ostjatelt laekumata arved on näidatud Eesti kroonides.

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

### Lisa 4 Maksuvõlad ja maksude ettemaksed

| Maksuliik                 | 31.12.2005 |           |         | 31.12.2004 |           |         |
|---------------------------|------------|-----------|---------|------------|-----------|---------|
|                           | Ettemaks   | Maksuvõlg | Intress | Ettemaks   | Maksuvõlg | Intress |
| Käibemaks                 | 1276       |           | 11      | 3040       |           |         |
| Isiku tulumaks            |            |           | 2       |            |           |         |
| Sotsiaalmaks              |            |           | 43      |            |           | 4       |
| Töötuskindlustuse makse   |            |           | 3       |            |           |         |
| Pensionikindlustuse makse |            |           |         |            |           |         |
| Kokku:                    | 1276       |           | 59      | 3040       |           | 4       |

Juhatus liige Teet Helm.....

**Lisa 10 Materiaalne põhivara**

|                         | Maa ja ehitised | Masinad ja seadmed | Muu põhivara | Lõpeta mata ehitus | Akumuleeritud kulum | Kokku Soetus-maksumuses |
|-------------------------|-----------------|--------------------|--------------|--------------------|---------------------|-------------------------|
| Seis 01.01.2004         | 0               | 0                  | 0            | 0                  | 0                   | 0                       |
| Ostmine                 | 400 000         | 1516476            | 18000        |                    |                     | 1934476                 |
| Valmistamine            |                 |                    |              | 221 788            |                     | 221 788                 |
| Akumuleeritud kulum     |                 | -82 601            |              |                    | -82 601             |                         |
| Jääkmaksumus 31.12.2004 | 400 000         | 1433875            | 18000        | 221 788            |                     | 2073663                 |
| Valmistamine            |                 |                    |              | 106 800            |                     | 106800                  |
| Akumuleeritud kulum     |                 | -126257            |              |                    | -126257             |                         |
| Jääkmaksumus 2005.a.    | 400 000         | 1390219            | 18000        | 328588             |                     | 2136807                 |

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:

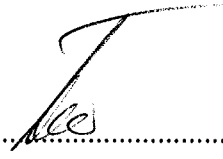
Hooned ja ehitised 10-33 .a. 3-10%

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

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 2005.a. on tehtud 18 806.-

### Lisa 14 Pikaajalised kohustused

| Laenuandja | Kohustus<br>31.12.2005 | Aastal 2006<br>tagastatav laen | Intressimäär<br>aastas | Kohustuse lõpliku<br>tasumise aasta |
|------------|------------------------|--------------------------------|------------------------|-------------------------------------|
| OÜ Famila  | 2 250 000.-            | 0                              | 6%                     | 2014                                |
|            |                        |                                |                        |                                     |

### Lisa 15 Muud võlad

|                                   | 31.12.2005   | 31.12.2004 |
|-----------------------------------|--------------|------------|
| Lühiajalised võlad<br>omanike ees | 19895        | 0          |
| <b>Kokku</b>                      | <b>19895</b> |            |

### Lisa 18 Müügitulu

2005.a.

Teenused 156 590.-

Juhatuses liige Teet Helm.....

03-07-2006 OÜ Kaguring

**Lisa 20. Muud äritulud**

|                | 2005 | 2004 |
|----------------|------|------|
| Saadud intress | 102  | 329  |

**Lisa 21. Muud tegevuskulud (kasumiaruanne)**

|                               | 2005          | 2004          |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| Elekter                       | 2684          | 0             |
| Muud teenused                 | 5933          | 10351         |
| Lähetuskulu                   | 800           | 21660         |
| Kasutusrent                   | 18806         | 11966         |
| Majanduskulu                  | 64582         | 17283         |
| Kindlustus                    | 23939         | 23681         |
| Remondimaterjalid, tööriistad | 18641         | 29111         |
| <b>Kokku</b>                  | <b>135386</b> | <b>114052</b> |

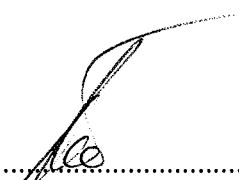
**Lisa 23 Muud ärikulud (kasumiaruanne)**

|                     | 2005          | 2004         |
|---------------------|---------------|--------------|
| Valuutakursi kahjum | 0             | 440          |
| Intressikulu        | 142627        | 68750        |
| Kohalikud maksud    | 258           | 79           |
| <b>Kokku</b>        | <b>142885</b> | <b>69269</b> |

**Majandusaasta aruande lisad**

OÜ Kaguring juhatus on koostanud 2005.a. majandusaasta aruande, mis koosneb raamatupidamise aastaaruandest, tegevusaruandest ja aastaaruande lisadest. 2005.a. majandusaasta aruande kinnitas OÜ Kaguring osanike koosolek 25.juunil 2006.a.

Teet Helm  
Juhatuse liige  
25.juuni 2006

Juhatuse liige Teet Helm.....

03-07-2006

Osanike nimekiri:

XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX

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

Juhatuse liige Teet Helm.....