

Majandusaasta aruanne

Äriniimi	Kaguturism OÜ
Äriregistri kood	11203382
Aadress	Rosma küla, Põlva vald 63309
Telefon	50 51 195
Elektronpost	info@kaguturism.ee
Kodulehekülg	www.kaguturism.ee
Põhitegevusala	puhkemajandus- ja turismiteenus
Majandusaasta algus	18.01.2006
Majandusaasta lõpp	31.12.2006
Tegevjuht	Andres Rosin
Lisatud dokumendid	Kasumi jaotamise ettepanek Osanike nimekiri

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestus-põhimõtted ja hinnangud	9
Lisa 2. Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3. Materiaalne põhivara	11
Lisa 4. Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 5. Maksunõuded ja –kohustused	11
Lisa 6. Pikaajalised laenukohustused	12
Lisa 7. Müügitulu	12
Lisa 8. Kaubad, materjal, teenused	12
Lisa 9. Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10. Kasutusrent	12
Lisa 11. Rahavoogude aruanne.....	13
Majandusaasta aruande allkirjad	14
Kasumi jaotamise ettepanek	15

Tegevusaruanne

OÜ Kaguturism asutati 2006.a jaanuaris. Osaühingu põhitegevus on turismiarendus Lõuna-Eestis.

Tegeldakse ka metsamaterjali varumise ja müügiga.

2006.a. tehti sissemaks kinnistu soetamiseks eesmärgiga arendada põhitegevust.

Müügikäive 2006.a. oli 377 464 krooni ning aruandeaasta kasum 184 030 krooni.

Palgalisi töötajaid ei olnud.

Juhatus on kahe liikmeline, juhatuse liikmetele tasusid ei makstud.

Peamised finantssuhtarvud

	2006
Müügitulu (krooni)	377 464
Puhaskasum (krooni)	184 030
Puhasrentaablus %	48,8 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	5,4
ROA %	16,7 %
ROE %	60,5 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu x 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad x 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital kokku x 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Kaguturism juhatus deklareerib oma vastutust 2006.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- 1) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamiselused on kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga;
- 2) raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Kaguturism finantsseisundit, majandustulemusi ja rahavoogusid;
- 3) OÜ Kaguturism tegutseb jätkuvalt.

.....
Juhatus liige Andres Rosin

.....
(allkirjastamise kuupäev)

.....
Juhatus liige Argo Saarniit

.....
(allkirjastamise kuupäev)

Bilanss

Eesti kroonides

AKTIVA

Lisa nr. 31.12.2006

Käibevara

Raha

4 870

Nõuded ja ettemaksed

2.

196 836

Käibevara kokku:**201 706****Materiaalne põhivara**

3.

900 000**AKTIVA (varad) KOKKU:****1 101 706****PASSIVA****Kohustused****Lühiajalised kohustused**

Võlad ja ettemaksed

4.,5.

37 676

Lühiajalised kohustused kokku:**37 676****Pikaajalised kohustused**

Pikaajalised laenukohustused

6.

760 000

Pikaajalised kohustused kokku**760 000****Kohustused kokku:****797 676****Omakapital**

Osakapital

120 000

Aruandeaasta kasum

184 030

Omakapital kokku:**304 030****PASSIVA KOKKU:****1 101 706**

Kasumiaruanne

Eesti kroonides

Skeem 1.

	Lisa nr.	2006.a.
Äritulud		
Müügitulu	7.	377 465
Muud äritulud		0
Äritulud kokku:		377 465
Ärikulud		
Kaubad, toore,materjal,teenused	8.	-119 280
Mitmesugused tegevuskulud	9.	-63 536
Muud ärikulud		-31
Ärikulud kokku:		-182 847
Ärikasum		194 618
Finantstulud ja -kulud		
Muud finantstulud ja -kulud	6.	-10 588
Kokku finantstulud ja -kulud:		-10 588
Kasum majandustegevusest		184 030
Aruandeaasta puhaskasum		184 030

Rahavoogude aruanne

Eesti kroonides

	Lisa nr.	2006.a.
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum		194 618
<u>Korrigeerimised:</u>		
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	11.	-196 836
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	11.	37 676
Makstud intressid		-10 588
Rahavood äritegevusest kokku:		24 870
Rahavood investeerimistegevusest		
Ettemaks materiaalse põhivara eest	3.	-900 000
Rahavood investeerimistegevusest kokku:		-900 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Osakapitali sissemaksed		120 000
Saadud laenu	6.	760 000
Rahavood finantseerimistegevusest kokku:		880 000
Rahavood kokku:		4 870
Raha perioodi alguses		0
Raha muutus		4 870
Raha perioodi lõpus		4 870

Omakapitali muutuste aruanne

Eesti kroonides

	Osakapital	Jaotamata kasum	KOKKU
Seisuga 01.01.2006	0	0	0
Osakapitali sissemaksed	120 000	0	120 000
Aruandeperioodi puhaskasum	0	184 030	184030
Seisuga 31.12.2006	120 000	184 030	304 030

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestus-põhimõtted ja hinnangud

OÜ Kaguturism raamatupidamise aastaaruanne 2006.a. kohta on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seaduses ning mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

OÜ Kaguturism kasutab kasumiaruande koostamisel raamatupidamise seaduse 2.lisas toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Käesoleva aastaaruande põhiaruanded ja lisades olevad tabelid on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosust lähtuvalt. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Varud võetakse arvele soetusmaksumusega, mis koosneb ostuhinnast, mittetagastata-vatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO-meetodit.

Kinnisvarainvesteeringute kajastamisel bilansis lähtutakse soetusmaksumuse meetodist, mille kohaselt on vara soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum.

Põhivarad on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates

10 000,- kroonist. Varad alla 10 000,- krooni kantakse kuludesse soetamisel või kasutusse võtmise hetkest. Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis tõstavad varaobjekti tootlustaseme kõrgemale objekti algsest tootlustasemest, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele või arvestatakse kulumit sellest eraldi.

Laenukasutuse puhul ei kapitaliseerita pikaajalise laenuga seonduvaid kulusid (intressid, teenustasud), vaid need kajastatakse tekkepõhiselt kasumiaruandes kuluna.

Amortisatsiooni arvestusmeetodite ja -määrade eesmärk on tagada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega. Kõikide gruppide puhul kasutatakse lineaarset arvestusmeetodit.

Renditehingut on käsitletud kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. OÜ Kaguturism kajastab kapitalirendina kõik lepingud, kus on täidetud vähemalt üks järgnevatest tingimustest:

- renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule,
- rentnikul on optsioon osta vara oluliselt madalama hinnaga selle õiglasest väärtusest ning on kindel, et rentnik seda õigus kasutab
- lepinguperiood katab üle 75 % renditava vara majanduslikust elueast
- rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus üle 90% renditava vara õiglasest väärtusest
- renditud vara on nii spetsiifiline, et rentnik saab seda ilma modifikatsioonideta kasutada.

Kõik ülejäänud renditehingud on kajastatud kasutusrendina.

Kapitalirendi tingimuste kohaselt renditud põhivara kajastatakse rendi jõustumise hetkel bilansis põhivara ja kohustusena vara õiglase väärtuse summas. Rendileandjale makstavad renditasud jagunevad põhiosa tagasimakseteks ja finantskuludeks. Renditav põhivara amortiseeritakse samade põhimõtete alusel nagu muu sama grupi põhivaragi.

Kasutusrendi perioodil tasutavad maksed kajastatakse kuluna üheselt kogu rendiperioodi jooksul.

OÜ Kaguturism käsitleb seotud osapooltena tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda ning nende isikute lähisugulasi ning nendega seotud ettevõtteid.

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale
- puudub kontroll kauba või toote üle
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul korrigeeritakse ärikasumit. Rahavood investeerimistegevusest ja finantseerimis-tegevusest on kajastatud otsesel meetodil.

Kohustused, mille maksetähtajad on bilansi kuupäevast arvestatuna üle ühe aasta, on bilansis esitatud pikaajaliste kohustustena.

Äriseadustiku kohaselt tuleb igal majandusaastal kanda reservkapitali vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2. Nõuded ja ettemaksed

	2 006
Kasutusrendi ettemaks	153 353
Maksude ettemaksed	43 483
<i>Nõuded ja ettemaksed kokku:</i>	<i>196 836</i>

Lisa 3. Materiaalne põhivara

	Ettemaksed	Kokku
Soetusmaksumus 01.01.2006	0	0
Sissemaksed kinnisvara eest	900 000	900 000
Soetusmaksumus 31.12.2006	900 000	900 000
Jääkmaksumus 31.12.2006	900 000	900 000

Kinnisvara kajastamisel on kasutatud soetusmaksumuse printsiipi.

Maad ei amortiseerita.

Lisa 4. Võlad ja ettemaksed

	2 006
Võlad tarnijatele	5 227
Võlad aruandjatele	21 861
Intressivõlad	10 588
<i>Kokku:</i>	<i>37 676</i>

Lisa 5. Maksunõuded ja –kohustused

Maksu liik	31.12.2006	
	Nõue	Kohustus
Käibemaks	43483	0
<i>Kokku:</i>	<i>43483</i>	<i>0</i>

Lisa 6. Pikaajalised laenukohustused

	Laenu summa	Laenu intress % aastas	Tagasimakse tähtaeg
Laen juriidiliselt isikult	550 000	7	2010
Laen eraisikutelt	210 000	0	2010
<i>Kokku</i>	<i>760 000</i>		

Laenu intressi kulu 2006.a. 10588 krooni.

Lisa 7. Müügitulu

	2006
Metsamaterjal	377 465
<i>Kokku:</i>	<i>377 465</i>

Müük toimus Eesti Vabariigis.

Lisa 8. Kaubad, materjal ja teenused

	2006
Ostetud kasvav mets	119 280
<i>Kokku:</i>	<i>119 280</i>

Lisa 9. Mitmesugused tegevuskulud

	2006
Teenused	14 906
Auto rent ja muud transpordi kulud	48 630
<i>Kokku:</i>	<i>63 536</i>

Lisa 10. Kasutusrent

Kasutusrendi tingimustel on osaühingul renditud transpordivahend. Aruandeaastal kajastati kuludes kasutusrendi makseid summas 18 749 krooni. Ettemakstud teenustena on bilansipäeva seisuga auto rendi eest kuludesse kandmata 153 353 krooni (toimub 5 aasta jooksul).

Lisa 11. Rahavoogude aruanne

	31.12.2006
<u>Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus</u>	<u>-196 836</u>
sh. Maksude ettemaksed	-43 483
Muud ettemaksed	-153 353
 <u>Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus</u>	 <u>37 676</u>
Sh. Võlad tarnijatele	5 227
Intressivõlad	10 588
Võlad aruandjatele	21 861

Majandusaasta aruande allkirjad

OÜ Kaguturism juhatus on koostanud majandusaasta aruande, mis koosneb raamatupidamise aastaaruandest ja tegevusaruandest.

2006.a. majandusaasta aruande kinnitas osanike üldkoosolek 01.06. 2007.a.

01.06.2007.a.

Andres Rosin
Juhatuse liige

01.06.2007.a.

Argo Saarniit
Juhatuse liige

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

OÜ Kaguturism vaba omakapital on 31. detsembril 2006 järgmine (kroonides) :

Kasum aruandeperioodi majandustegevusest	184 031
--	---------

Kokku jaotamata kasum	184 031
-----------------------	---------

OÜ Kaguturism juhatus teeb ettepaneku jaotada vaba omakapital järgnevalt:

1. Reservkapitali	12 000
-------------------	--------

Järele jääv vaba omakapital summas 172 031 krooni jätta jaotamata.

Andres Rosin	
Juhatuse liige	

Argo Saarniit	
Juhatuse liige	

Osanike andmed vastavalt ÄS § 182 lg. 1 seisuga 01.06.2007. a.

1. Andres Rosin
Aadress: Põlva vald
Isikukood: 36808266517
Osa nimiväärtus: 40 000
2. Argo Saarniit
Aadress: Põlva
Isikukood: 36802246528
Osa nimiväärtus: 40 000
3. Viktor Rebane
Aadress: Võru
Isikukood: 36808272710
Osa nimiväärtus: 40 000

Majandusaasta aruande allkirjad

Kaguturism OÜ (registrikood: 11203382) 01.01.2006 - 31.12.2006 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Andres Rosin (juhatuse liige)

Kinnitanud

28.06.2007