

skaneeritud

03 ... 09 ... 2007.a.

registrisekretär Viivi Talvik

22.11.07

Pärnu Maaregistri registriosakond

SKAIPU13

14 lk. nr. 63281

Külli Kalda

2006.a.

MAJANDUSAASTA ARUANNE

KASSARIOTSA OÜ

Majandusaasta algus	01.jaanuar 2006.a.
lõpp	31.detsember 2006.a.
Registrikood	10819576
Aadress	Kassari küla, Käina vald 92111 Hiiumaa
Telefon	372 5 157 572
Põhitegevusala	sõiduautode ja veesõidukite rent kalapüük ja kala töötlemine
Omandiliik	osaühing

Kalda

Sisukord

	lk.
Tegevusaruanne	3
Juhataja kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	4
Raamatupidamisbilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestus- meetodid ja hindamisalused	10
Lisa 2 Raha ja pangakontod	11
Lisa 3 Nõuded ostjatele	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Pikaajalised võlakohustused	12
Lisa 6 Muud tegevuskulud	12
Majandusaasta aruande allkirjad	13

Lisatud dokumendid

Kasumi jaotamise otsus
Osanike nimekiri

Tegevusaruanne

Käive

Ettevõtte 2006. aasta müügitulu oli 148 747 kr, 2005. aasta 0 kr ehk 100 % suurem eelmise aastaga võrreldes.

Investeeringud

2006. aastal investeeris ettevõtte põhivarasse 2 463 421 kr.

2007.a. on kavas lõpetada majutuskoha ehitus ja alustada tegelema ka majutusega.

Kasum

2006. aastal sai ettevõtte kasumit 1 276 365 krooni (eelmine aasta kahjum 1 418 129 krooni)

Peamised finantssuhtarvud

	2006
Käibekasv (%)	100%
Kasumi kasv (%)	17%
Puhasrentaablus	85%
Varade rentaablus /ROA/	48%
Omakapitali rentaablus /ROE/	25%

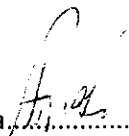
Raamatupidamise aastaaruanne

Juhataja kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.

OÜ Kassariotsa juhataja deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
- raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Kassariotsa finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- OÜ Kassariotsa on jätkuvalt tegutsev

OÜ Kassariotsa juhataja

Juhataja 

RAAMATUPIDAMISBILANSS

seisuga 31.detsember 2006.a.

	Lisa	31.12.2006.a.	31.12.2005.a.
VARA			
KÄIBEVARA			
Raha	lisa 2	184 702	121 607
Nõuded ja ettemaksed			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	lisa 3	37 029	
KÄIBEVARA KOKKU		221 731	121 607
PÕHIVARA			
Materiaalne põhivara	lisa 4	2447728	2800
PÕHIVARA KOKKU		2447728	2800
VARAD KOKKU		2 669 459	124 407
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
KOHUSTUSED			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Laenukohustused			
Lühiajalised laenud		49916	49916
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele		271514	2827
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		321430	52743
PIKAAJALISED KOHUSTUSED			
Pikaajalised võlakohustused	lisa 5	2400000	1400000
KOHUSTUSED KOKKU		2400000	1400000
OMAKAPITAL			
Osakapital		40000	40000
Kohustuslik reservkapital			
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		-1368336	49793
Aruandeaasta kasum		1276365	-1418129
OMAKAPITAL KOKKU		-51971	-1328336
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		2669459	124407

KASUMIARUANNE

	Lisad	2006.a.	2005.a.
Müügitulu		148747	0
Muud äritulud		1366064	0
Muud tegevuskulud	lisa 6	-220319	-18645
Põhivara kulum ja väärtuse langus	lisa 4	-18493	0
Muud ärikulud		0	-1516137
ÄRIKASUM (kahjum)		1275999	-1534782
Finantstulud ja -kulud			116667
Intressitulud		366	0
Intressikulud		0	-14
KASUM/KAHJUM ENNE TULUMAKSUSTAMIST		1276365	-1418129
tulumaks		0	0
KASUM /KAHJUM MAJANDUSTEGEVUSEST		1276365	-1418429

RAHAVOOGUDE ARUANNE

2006.a.

Rahavood äritegevusest

Ärikasum	1275999
Korrigeerimised	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	18493
Äritegevuse nõuded	37029
Äritegevuse kohustused	-4736796
Makstud intressid	0

Kokku rahavood äritegevusest	-3405275
-------------------------------------	-----------------

Rahavood investeeringutest

Põhivara soetus	2463421
Põhivara müük	
Laekunud intressid	366

Kokku rahavood investeeringutest	2463787
---	----------------

Rahavood finantseerimisest

Saadud laenud	1000000
---------------	---------

Kokku rahavood finantseerimisest	1000000
---	----------------

RAHAVOOD KOKKU	58512
-----------------------	--------------

Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	121607
Raha ja raha ekvivalentide muutus	63095

Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	58512
---	--------------

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE

	Osakapital	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2004	40000	0	49793	89793
2005.a. muutused				
Makstud dividendid				
Aruandeperioodi kahjum			-1418130	-1418130
Saldo 31.12.2005	40000	0	-1418130	-1328337
2006.a. muutused				
Makstud dividendid				
Aruandeperioodi kasum			1276365	1276365
Saldo 31.12.2006	40000	0	-91971	-51971

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamiselused

OÜ Kassariotsa 2006. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendites ning Eesti Vabariigi Valitsuse ja rahandusministri vastavasisulistes määrustes.

OÜ Mainegrupp kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja pangakontod

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke. Rahade kasutamist näitab rahavoogude aruanne, mis on koostatud kaudsel meetodil.

Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kantakse sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest osaliselt või täies ulatuses tegevuskuludesse.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude soetamise või tootmisega seotud otsestest ja kaudsetest väljaminekutest, milleta varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses, sealhulgas otsesed veokulud ning muud väljaminekud.

Varude hindamisel kasutatakse kaalutud keskmise soetushinna meetodit. Väheväärtuslikud varad, mille maksumus on alla 1000 krooni, kantakse kuludesse nende soetamise momendil või laost väljakirjutamisel.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 5000 krooni kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kuludesse.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooninormid/kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp	Amortisatsiooninorm	Kasulik eluiga
Ehitised	4%	25 aastat
Masinad ja seadmed	10-25%	5 aastat
Inventar	20-25%	4-5 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooni periood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid parendustöid, mis tõstavad objekti võimet osaleda tulevikus majandusliku kasu loomisel, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Muud kulutused, mis pigem säilitavad põhivara võimet luua majanduslikku kasu, kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused. Intressitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Lisa 1**Raha**

	2006.a.	2005.a.
Sularaha kassas	40179	79
Pangakonto	144523	121528
Kokku	184702	121607

Lisa 2**Nõuded ja ettemaksed**

	2006.a.	2005.a.
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded		
- käibemaks	37029	0

Lisa 3**Materiaalne põhivara**

	Hoone Lõp. Ehitus	Muu põhivara	Masina- seadmed	Kokku
<u>Saldo 31.12.2004</u>				
Soetusmaksumus	1719565			1719565
Akumuleeritud kulum	-204000			-204000
Jääkmaksumus	1515565			1515565
2005.a. muutused				
Soetamine		28000		2800
Hävinud	-1719565			-1719565
Akumuleeritud kulum		0		
Hävinud põhivara kulum	-204000			-204000
<u>Saldo 31.12.2005</u>				
Soetusmaksumus	0	2800		2800
Akumuleeritud kulum	0	0		0
Jääkmaksumus	0	2800		2800
2006.a. muutused				
Soetamine	2176007		287414	2463421
Akumuleeritud kulum	0		-18493	-18493
<u>Saldo 31.12.2006</u>				
Soetusmaksumus	2176007	2800	287414	2466221
Akumuleeritud kulum	0	0	-18493	-18493
Jääkmaksumus	2176007	2800	268921	2447728

Lisa 4**Pikaajaline võlakohustus**

Laenuandja	OÜ SUNLINE
saldo 31.12.06	2400000
tähtaeg	31.12.2008
intress	5%

Lisa 5**Muud tegevuskulud**

	2006.a.	2005.a.
maamaks	72	117
elekter	5133	3830
muud teenused	149425	11918
pangateenused	409	533
muud transpordiga seotud kulud	60372	
reklaam	400	
kindlustus	4510	2247
Kokku	220321	18645

Juhatuse allkirjad 2006 majandusaasta aruandele

OÜ Kassariotsa juhataja on koostanud 2006. aasta tegevusaruande, raamatupidamise aastaaruande ja kasumi jaotamise ettepaneku.

Majandusaasta aruanne on kinnitatud üldkoosoleku poolt 22.06.07 ja allkirjastatud 23.06.07



Anti Veike, juhatuse liige



Juhataja.....

Kasumi jaotamise otsus

Juhataja teeb ettepaneku kanda 2006. majandusaasta kasum eelmisete perioodide jaotmata kasumi bilansireale.

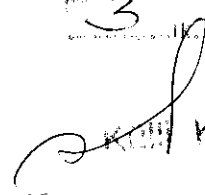
Eelmiste aastate kahjum seisuga 31.12.2005	-1368336
Majandusaasta kasum	1276365
Reservkapital	
Jaotamata kasumi jääk seisuga 31.12.2006	-91971

Juhataja 

29.06.2006

22.11.2007

3 63281

Tegevusaruanne Keldi Kalda**Käive**

Ettevõtte 2006. aasta müügitulu oli 148 747 kr, 2005. aasta 0 kr ehk 100 % suurem eelmise aastaga võrreldes.

Investeeringud

2006. aastal investeeris ettevõtte põhivarasse 2 463 421 kr.

2007.a. on kavas lõpetada majutuskoha ehitus ja alustada tegelema ka majutusega.

Kasum

2006. aastal sai ettevõtte kasumit 1 276 365 krooni (eelmine aasta kahjum 1 418 129 krooni)

Kavandatavad tegevused

2007 aastal on kavas suurendada osakapitali 200 000 krooni võrra.

Peamised finantssuhtarvud

	2006
Käibekasv (%)	100%
Kasumi kasv (%)	17%
Puhasrentaablus	85%
Varade rentaablus /ROA/	48%
Omakapitali rentaablus /ROE/	25%

RAAMATUPIDAMISBILANSS

seisuga 31.detsember 2006.a.

	Lisa	31.12.2006.a.	31.12.2005.a.
VARA			
KÄIBEVARA			
Raha	lisa 1	184 702	121 607
Nõuded ja ettemaksed			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	lisa 2	37 029	
KÄIBEVARA KOKKU		221 731	121 607
PÕHIVARA			
Materiaalne põhivara	lisa 3	2447728	2800
PÕHIVARA KOKKU		2447728	2800
VARAD KOKKU		2 669 459	124 407
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
KOHUSTUSED			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Laenukohustused			
Lühiajalised laenud		49916	49916
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele		271514	2827
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU		321430	52743
PIKAAJALISED KOHUSTUSED			
Pikaajalised võlakohustused	lisa 4	2400000	1400000
KOHUSTUSED KOKKU		2400000	1400000
OMAKAPITAL			
Osakapital		40000	40000
Kohustuslik reservkapital			
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		-1368336	49793
Aruandeaasta kasum		1276365	-1418129
OMAKAPITAL KOKKU		-51971	-1328336
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		2669459	124407

Pärnu Maakohtu registriosakond
Kuninga 22
80099 Pärnu
Nr : 52455

19.11.2007

Kassariotsa OÜ
Kassari küla
Käina vald
92111 Hiiumaa

Teie poolt saadetud trahvihoiatusele, otsustas juhatus:

Teha põhivara hindamine, suurendada osakapitali 200 000 krooni võrra ning seoses nende toimingutega parandada 2007 majandusaasta aruanded, et need vastaksid Raamatupidamise seaduse § 24 lõige 4.

Lugupidamisega,

Antti Väike

Juhataja.....

Lisatud bilanss, tegevusaruanne