

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ KULLISOO

registrikood: 10664764

tänava/talu nimi, Kabeli 15
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tartu linn

vald:

postsihtnumber: 50111

maakond: Tartu maakond

telefon:

faks:

e-posti aadress:

veebilehe aadress:

Sisukord

Raamatupidamise aastaaruanne	3
Bilanss	3
Kasumiaruanne	4
Rahavoogude aruanne	5
Omakapitali muutuste aruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Ettemaksed	9
Lisa 6 Materiaalne põhivara	9
Lisa 7 Laenukohustused	10
Lisa 8 Võlad tarnijatele	10
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 10 Osakapital	11
Lisa 11 Müügitulu	11
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 14 Tööjõukulud	12
Lisa 15 Seotud osapooled	12

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	31 609	15 128	2
Nõuded ja ettemaksed	29 581	11 010	3,4,5
Kokku käibevara	61 190	26 138	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	3 113 489	3 207 032	6
Kokku põhivara	3 113 489	3 207 032	
Kokku varad	3 174 679	3 233 170	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 113 755	129 024	7
Võlad ja ettemaksed	16 828	26 998	4,8,9
Kokku lühiajalised kohustused	1 130 583	156 022	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	195 000	1 533 553	7
Kokku pikaajalised kohustused	195 000	1 533 553	
Kokku kohustused	1 325 583	1 689 575	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 000 000	1 600 000	10
Kohustuslik reservkapital	40 000	40 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-96 405	-18 902	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-94 499	-77 503	11,12,13,14
Kokku omakapital	1 849 096	1 543 595	
Kokku kohustused ja omakapital	3 174 679	3 233 170	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	614 699	638 821	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-203 206	-207 306	12
Mitmesugused tegevuskulud	-126 881	-69 188	13
Tööjõukulud	-213 508	-223 932	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-102 332	-102 575	6
Ärikasum (-kahjum)	-31 228	35 820	
Finantstulud ja -kulud	-63 271	-113 323	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-94 499	-77 503	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-94 499	-77 503	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-31 228	35 820
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	102 332	102 575
Kokku korrigeerimised	102 332	102 575
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-12 926	14 190
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-15 815	-35 691
Laekunud intressid	30	44
Makstud intressid	-63 301	-113 367
Kokku rahavood äritegevusest	-20 908	3 571
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-8 789	-51 564
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-8 789	-51 564
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	125 737	96 000
Saadud laenude tagasimaksed	-479 559	-127 784
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	400 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	46 178	-31 784
Kokku rahavood	16 481	-79 777
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 128	94 905
Raha ja raha ekvivalentide muutus	16 481	-79 777
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	31 609	15 128

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	1 600 000	40 000	-18 902	1 621 098
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-77 503	-77 503
31.12.2009	1 600 000	40 000	-96 405	1 543 595
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-94 499	-94 499
Muutused muudest omanike sisse maksetest	400 000			400 000
31.12.2010	2 000 000	40 000	-190 904	1 849 096

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kullisoo 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Aruande koostamisel on võetud aluseks Eesti hea raamatupidamistava põhimõtted.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtjate ja sidusettevõtjate vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 krooni.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Hooned ja ehitised 50.a. 2%

Masinad ja seadmed 4-50.a. 2%-25%

Inventar 2-10.a. 10%-50%

Maa 0%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on osanikud, nende või nende pereliikmete osalusega ettevõtted.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu teenuste müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	29 462	4 576
Arvelduskontod	2 147	10 552
Kokku raha	31 609	15 128

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Kokku nõuded ostjate vastu	12 155	6 021

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	12 436		2 885
Üksikisiku tulumaks		1 281	397
Sotsiaalmaks		3 678	1 436
Kohustuslik kogumispension		232	87
Töötuskindlustusmaksed		469	183
Intress			813
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 436	5 660	5 801

Lisa 5 Ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	4 989	4 989		
Kokku ettemaksed	4 989	4 989		

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	4 989	4 989		
Kokku ettemaksed	4 989	4 989		

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(kroonides)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008						
Soetusmaksumus	108 893	2 724 744	511 226	511 226	342 619	3 687 482
Akumuleeritud kulum	0	-255 151	-70 570	-70 570	-103 718	-429 439
Jääkmaksumus	108 893	2 469 593	440 656	440 656	238 901	3 258 043
Ostud ja parendused		51 564				51 564
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		51 564				51 564
Amortisatsioonikulu		-54 721	-13 589	-13 589	-34 265	-102 575
31.12.2009						
Soetusmaksumus	108 893	2 776 308	511 226	511 226	342 619	3 739 046
Akumuleeritud kulum		-309 872	-84 159	-84 159	-137 983	-532 014
Jääkmaksumus	108 893	2 466 436	427 067	427 067	204 636	3 207 032
Ostud ja parendused					8 789	8 789
Muud ostud ja parendused					8 789	8 789
Amortisatsioonikulu		-53 517	-13 510	-13 510	-35 305	-102 332
31.12.2010						
Soetusmaksumus	108 893	2 776 308	507 422	507 422	351 341	3 743 964
Akumuleeritud kulum		-363 389	-93 865	-93 865	-173 221	-630 475
Jääkmaksumus	108 893	2 412 919	413 557	413 557	178 120	3 113 489

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Pangalaen	1 113 755	1 113 755		
Lühiajalised laenud kokku	1 113 755	1 113 755		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud osanikelt	195 000		195 000	
Pikaajalised laenud kokku	195 000		195 000	
Laenukohustused kokku	1 308 755	1 113 755	195 000	

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Pangalaen tasumisele järgmisel perioodil	129 024	129 024		
Lühiajalised laenud kokku	129 024	129 024		
Pikaajalised laenud				
Pikaajaline pangalaen	1 150 240		1 150 240	
Pikaajalised laenud osanikelt	383 313		383 313	
Pikaajalised laenud kokku	1 533 553		1 533 553	
Laenukohustused kokku	1 662 577	129 024	1 533 553	

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad hankijatele	5 566	13 456
Kokku võlad tarnijatele	5 566	13 456

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Töötasude kohustus	5 602	7 742
Kokku võlad töövõtjatele	5 602	7 742

Lisa 10 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	2 000 000	1 600 000

2010.aastal suurendati osakapitali proportsionaalselt senise osalusega.

Lisa 11 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	614 699	638 821
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	614 699	638 821
Kokku müügitulu	614 699	638 821
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Ruumide rent	71 023	36 016
Majutus	348 128	449 214
Toitlustus	195 548	153 591
Kokku müügitulu	614 699	638 821

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Energia	37 259	44 280
Elektrienergia	0	44 280
Pangateenus	1 160	13 391
Toitlustusteenus	127 982	98 716
Pesu pesemine	24 180	34 087
Prügivedu	3 950	9 317
Kindlustus	8 675	7 515
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	203 206	207 306

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Energia	9 925	9 904
Kütus	9 925	9 904
Mitmesugused bürookulud	469	588
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 067	1 900
Remondikulud	7 504	2 640
Majanduskulud	101 666	49 523
Reklaamikulud	5 250	4 633
Raamatupidamise kulud		
Kokku mitmesugused tegevuskulud	126 881	69 188

Lisa 14 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	156 551	159 442
Sotsiaalmaksud	56 957	64 490
Kokku tööjõukulud	213 508	223 932
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 15 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	16 250	46 250
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	61 250	165 300

Aruande digitaalallkirjad

OÜ KULLISOO (registrikood: 10664764) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TEET MARRAN	Juhatuse liige	30.06.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ KULLISOO osanikele.

Oleme üle vaadanud OÜ KULLISOO raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2010, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisanäidiseid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusle. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 1 kuni 12, on kaasatud käesolevale aruandele.

Me viisime oma ülevaatusle läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatusle teenuse standardiga 2400 (Eesti). Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusle omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatusle piirub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatel ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiravastust.

Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusle, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistel osades OÜ KULLISOO finantsseisundit seisuga 31.12.2010 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Aime Parkel

Vandeauditiitori number 285

Oü Lekra-Audit

Auditiirettevõtja tegevusloa number 108

Tartumaa, Konguta

01.07.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ KULLISOO (registrikood: 10664764) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIME PARKEL	Vandeaudiitor	01.07.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-96 405
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-94 499
Kokku	-190 904
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-190 904
Kokku	-190 904

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhkemaja	55202	348128	56.63%	Jah
Toitlustamine üritustel	56211	203454	33.10%	Ei
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	63117	10.27%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Kiorell	10270965	Melliste küla, Mäksa vald, Tartu maakond, Eesti	200000 EEK
Teet Marran	36712112710	Luke küla, Nõo vald, Tartu maakond, Eesti	200000 EEK
OÜ TRAUMBILD	10563218	Aia 2, Nõo alevik, Nõo vald, Tartu maakond, Eesti	1050000 EEK
osaühing ELLIS	10802611	Kabeli 15, Tartu linn, Tartu maakond, Eesti	550000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 56577609
Faks	+372 7366422
E-posti aadress	veldemani@veldemani.ee
Veebilehe aadress	www.veldemani.ee