

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: OÜ Illegaard

registrikood: 10737084

tänavatalu nimi, Ülikooli 5
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tartu linn

vald:

postisihtnumber: 51014

maakond: Tartu maakond

telefon: +372 5097795

faks:
+372 474484

e-posti aadress: info@kuursaal.ee

veebilehe aadress:

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	5
Bilanss	6
Kasumiaruanne	7
Rahavoogude aruanne	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Raha	13
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	13
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 6 Ettemaksed	14
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 8 Materiaalne põhivara	15
Lisa 9 Kasutusrent	16
Lisa 10 Laenukohustused	16
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 12 Võlad tarnijatele	17
Lisa 13 Muud võlad	17
Lisa 14 Saadud ettemaksed	17
Lisa 15 Osakapital	18
Lisa 16 Müügitulu	18
Lisa 17 Muud äritulud	18
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 19 Muud ärikulud	19
Lisa 20 Finantstulud ja -kulud	19
Lisa 21 Seotud osapooled	19

Tegevusaruanne

2009.a. tegevusaruanne

OÜ Illegaard kanti äriregistrisse 01.03.2001.a.

OÜ Illegaard põhitegevusala on : ruumide rent.

Renditakse välja OÜ Illegaardile kuuluvaid ruume Tartu kesklinnas.

Majandusaasta algab 01.jaanuaril ja lõpeb 31.detsembril.

100 % teenustest osutati Eesti Vabariigis.

Müügitulu oli 2009.a. 600 422.- krooni, 2008.a. 545 957.- krooni.

Juhatus koosneb 3 liikmest.

Aruandeperioodil juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

Käesolevaga toome tähtsamad finantsnäitajad 2008.-2009.

Olulised finantsnäitajad	2009.	2008.	2007.
kasumiaruanne			
müügitulu	600 422	545 957	128 495
ärikasum	181 253	125 434	-185 495
puhaskasum	154 875	90 438	-219 494
Bilansi struktuur			
käibevara	67 044	20 192	
põhivara	2 629 344	2 845 629	
Varad kokku	2 696 388	2 865 821	
lühiajalised kohustused	810 842	1 343 866	
pikaajalised kohustused	512 179	350 318	
kohustused kokku	1 323 021	1 694 184	
töökapital	-743 798	-1 323 674	
(käibevara-lühiajalised kohustused)			
omakapital	1 373 367	1 171 637	
Kohustused ja omakapital kokku	2 696 388	2 865 821	
Olulised finantssuhtarvud			
Tulususe suhtarvud (%)			
müügitulu			
müügitulu kasv (müügitulu 2009-müügitulu2008)/müügitulu 2008x100)	10%	325%	
ärikasumi määär % (ärikasum/müügitulux100)	30%	23%	
kasumi kasv %	71%		

(puhaskasum 2009-puhaskasum 2008/puhaskasum 2008x100)

käibe ärirentaablus ärikasum/müügitulu*100	30%	23%
---	-----	-----

käibe puhasrentaablus puhaskasum/müügitulu*100	26%	17%
---	-----	-----

Bilansi likviidsussuhtarvud

maksevõime kordaja käibevara/lühiajalised kohustused	0,08	0,02
---	------	------

omakapitali kordaja omakapital/(kohustused+omakapital)	0,51	0,41
---	------	------

võlakordaja kohustused kokku/omakapital	0,96	1,45
--	------	------

omakapitali tootlus (puhaskasum/varad kokku)	11%	8%
---	-----	----

aktivate tootlus (puhaskasum/omakapital)	6%	3%
---	----	----

juhatuse liige Sirje Ginter

juhatuse liige Kaspar Lõhmus

juhatuse liige Kaur Lõhmus

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

JUHATUSE DEKLARATSIOON

Käesolevaga deklareerime oma vastutust raamatupidamise aastaaruande eest ja kinnitame, et raamatupidamise aastaaruanne:

1. kajastab osaühingu finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid õigesti ja õiglaselt;
2. raamatupidamise aastaaruanne koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
3. raamatupidamiskohustuslane on jätkuvalt tegutsev.

juhatuse liige Sirje Ginter

juhatuse liige Kaspar Lõhmus

juhatuse liige Kaur Lõhmus

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	19 870	12 968	2
Nõuded ja ettemaksed	47 174	7 224	3
Kokku käibevara	67 044	20 192	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	1 125 750		7
Materiaalne põhivara	1 503 594	2 845 629	8
Kokku põhivara	2 629 344	2 845 629	
Kokku varad	2 696 388	2 865 821	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	271 662	797 429	10
Võlad ja ettemaksed	539 180	546 437	11
Kokku lühiajalised kohustused	810 842	1 343 866	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	331 749	153 888	10
Võlad ja ettemaksed	180 430	196 430	11
Kokku pikaajalised kohustused	512 179	350 318	
Kokku kohustused	1 323 021	1 694 184	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	1 500 000	1 500 000	15
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-281 508	-418 801	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	154 875	90 438	
Kokku omakapital	1 373 367	1 171 637	
Kokku kohustused ja omakapital	2 696 388	2 865 821	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	600 422	545 957	16
Muud äritulud	7 492	2 625	17
Mitmesugused tegevuskulud	-226 530	-344 099	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-191 192	-68 868	7,8
Muud ärikulud	-8 939	-10 181	20
Ärikasum (-kahjum)	181 253	125 434	
Finantstulud ja -kulud	-26 378	-34 996	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	154 875	90 438	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	154 875	90 438	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	181 253	125 434	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	191 192	68 868	7,8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-407		17
Muud korrigeerimised	-9 235	10 894	
Kokku korrigeerimised	181 550	79 762	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-39 950	112 418	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	23 257	82 996	
Laekunud intressid	1		21
Kokku rahavood äritegevusest	346 111	400 610	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel		-242 968	8
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	25 500		8
Antud laenude tagasimaksed		57 800	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	25 500	-185 168	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	129 160	214 985	
Saadud laenude tagasimaksed	-467 490	-396 445	
Makstud intressid	-26 379	-34 996	21
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-364 709	-216 456	
Kokku rahavood	6 902	-1 014	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 968	13 982	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 902	-1 014	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	19 870	12 968	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	1 500 000	285 000	40 000	-743 801	1 081 199
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				90 438	90 438
Muutused reservides			-40 000	40 000	
Muud muutused omakapitalis		-285 000		285 000	
31.12.2008	1 500 000	0	0	-328 363	1 171 637
Aruandeperioodi kasum (kahjum)				154 875	154 875
Muutused reservides			18 088	-18 088	
Muud muutused omakapitalis			-18 088	64 943	46 855
31.12.2009	1 500 000	0	0	-126 633	1 373 367

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

2009. 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.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena.

Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühiajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Varud

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmisolekusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna kajastatakse kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses.

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Kui kinnisvaraobjekti kasutamise eesmärk muutub, klassifitseeritakse vara bilansis ümber. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objekti suhtes selle vararühma arvestuspõhimõtteid, kuhu objekt on üle kantud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 20 000 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.

Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamise arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele.

Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

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

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine, amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Immateriaalne põhivara

Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Immateriaalne põhivara jagatakse määratud kasuliku elueaga varaks ja määramata kasuliku elueaga varaks.

Määramata pikkusega kasuliku elueaga immateriaalset vara (äriühenduse käigus tekkinud firmaväärtus) ei amortiseerita, kuid nende väärtuse kontrollimiseks viiakse igal bilansipäeval läbi väärtuse test ning juhul kui nende kaetav väärtus osutub väiksemaks bilansilisest jääkmaksumusest, hinnatakse vara alla kaetava väärtuseni.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalset vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast. Igal bilansipäeval hinnatakse vara amortisatsiooniperioodide ning -meetodi põhjendatust.

Määratud elueaga varade puhul hinnatakse vara väärtuse langust, kui on ilmnunud asjaolusid, mis viitavad võimalikule väärtuse langusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 20000**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
rajatised, hooned	20
muu põhivara	10
kinnisvarainvesteeringud	20

Rendid

Kapitali- ja kasutusrendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, 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 õiglasest väärtusest).

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Maksustamine

Maksud ja maksed
(väljaarvatud käibemaks)

Maksud ja maksed kantakse kulusse tekkepõhiselt ja kajastatakse maksukohustusena. Töötajate palkadelt arvestatud sotsiaalmaks ja töövõtja töötuskindlustusmaks kantakse kulusse palkade arvestuse kuul ning kajastatakse viitvõla kohustusena.

Töötajatele väljamakstud palkadelt kinnipeetud maksud ja maksed ning ja töövõtja töötuskindlustusmaks kajastatakse maksukohustusena väljamakse tegemise kuul.

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 (2007. aastal kehtis maksumäär 22/78, 2006. aastal maksumäär 23/77) väljamakstavalt netosummalt.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolle üle või oluline mõju osapoolte äriolukordadele.

Seotud osapoolteks loetakse:

olulist mõju omavad omanikud ja nende lähedased sugulased, tegevjuhtkond ja eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtted.

Tulud

Tulude arvestus

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade 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. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Kulud

Kulusid kajastatakse tekkepõhiselt.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	16 977	9 093
Arvelduskontod	2 893	3 875
Kokku raha	19 870	12 968

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	19 756	7 224	4
Ettemaksed	27 418		6
Kokku Nõuded ja ettemaksed	47 174	7 224	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjatelt laekumata arved	19 756	7 224
Kokku nõuded ostjate vastu	19 756	7 224

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		2 353
Käibemaks	76 479	24 015
Maamaks	722	
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12 633	6 275
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	89 834	32 643

Real muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad on toodud maksuintresside võlg kokku.

Lisa 6 Ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	6 684	6 684		
Muud makstud ettemaksed	20 734	20 734		
Kokku ettemaksed	27 418	27 418		

Tulevaste perioodide kulude all on kajastatud OÜ Illegaardi kui korteriühistu Ülikooli 5 liikme maksed sihtkapitali, remondi-, jmt. tööde kulude katteks.

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(kroonides)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Ehitised	
Amortisatsioonikulu	-59 250	-59 250
Ümberklassifitseerimised	1 185 000	1 185 000
31.12.2009		
Jääkmaksumus	1 125 750	1 125 750

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud ettevõttele kuuluv korter Tartu linnas.

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(kroonides)

						Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2007						
Soetusmaksumus	2 583 588	50 183		50 183	361 454	2 995 225
Akumuleeritud kulum	-178 462	-10 036		-10 036	-135 198	-323 696
Jääkmaksumus	2 405 126	40 147		40 147	226 256	2 671 529
Ostud ja parendused	242 968					242 968
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused	242 968					242 968
Amortisatsioonikulu	-13 988	-10 036		-10 036	-44 844	-68 868
31.12.2008						
Soetusmaksumus	2 826 556	50 183		50 183	361 454	3 238 193
Akumuleeritud kulum	-192 450	-20 072		-20 072	-180 042	-392 564
Jääkmaksumus	2 634 106	30 111		30 111	181 412	2 845 629
Amortisatsioonikulu	-82 080	-5 018		-5 018	-44 844	-131 942
Müügid		-25 093		-25 093		-25 093
Ümberklassifitseerimised	-1 185 000					-1 185 000
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega	-1 185 000					-1 185 000
31.12.2009						
Soetusmaksumus	1 641 556		0		361 454	2 003 010
Akumuleeritud kulum	-274 530		0		-224 886	-499 416
Jääkmaksumus	1 367 026	0	0	0	136 568	1 503 594

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna		
	2009	2008
Masinad ja seadmed	25 500	
Transpordivahendid	25 500	
Kokku	25 500	

Lisa 9 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik		
	2009	2008
Kasutusrendikulu	23 493	34 324
Järgmiste perioodide rendikulu mittekatkestatavatest rendilepingutest		
	31.12.2009	31.12.2008
12 kuu jooksul	24 616	23 493
1-5 aasta jooksul	62 180	86 796

Kasutusrendikulu on toodud ilma intressideta.

Lisa 10 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
laen füüsiline isik	450 000	150 000	300 000	
pangalaen	153 411	121 662	31 749	
Pikaajalised laenud kokku	603 411	271 662	331 749	
Laenukohustused kokku	603 411	271 662	331 749	
	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
laen äriühing	224 700	224 700		
Lühiajalised laenud kokku	224 700	224 700		
Pikaajalised laenud				
laen füüsiline isik	462 259	462 259		
pangalaen	264 358	110 470	153 888	
Pikaajalised laenud kokku	726 617	572 729	153 888	
Laenukohustused kokku	951 317	797 429	153 888	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk) maksumus		
	Ehitised	Kokku
31.12.2009	1 367 026	1 367 026
31.12.2008	1 449 106	1 449 106

Pangalaen investeeringuks on saadud Ühispankast, lepingu kehtivusaeg 29.03.2004. kuni 23.03.2011. Laenu tagatiseks on panditud OÜ-le Illegaard kuuluvad ruumid Tartu kesklinnas.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	251 490	275 937	12
Maksuvõlad	89 834	32 643	5
Muud võlad	203 965	280 700	13
Saadud ettemaksed	174 321	153 587	14
Kokku võlad ja ettemaksed	719 610	742 867	

Lisa 12 Võlad tarnijatele

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
tarnijatele tasumata arved	251 490	275 937
Kokku võlad tarnijatele	251 490	275 937

Maksetähtaja ületanud võlgnevus tarnijatele oli seisuga 31.12.2009. 231 297,58 krooni.

Lisa 13 Muud võlad

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	203 965	23 534	94 138	86 293
Kokku muud võlad	203 965	23 534	94 138	86 293

	31.12.2008	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud võlad	280 700	76 735	94 138	109 827
Kokku muud võlad	280 700	76 735	94 138	109 827

Lisa 14 Saadud ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Ostjate deposiit	174 321	153 587
Kokku saadud ettemaksed	174 321	153 587

Ostjate deposiit on rentniku poolt deponeeritud summad võimalike tulevaste kulude katteks.

Lisa 15 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Osakapital	1 500 000	1 500 000
Osade arv (tk)	15 000	15 000
Osade nimiväärtus (kroonides)		
100		

Osakapitali miinimumsuuruseks on 1 500 000 (üks miljon viissada tuhat) krooni ja maksimumsuurus 6 000 000 (kuus miljonit) krooni.

Lisa 16 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	600 422	545 957
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	600 422	545 957
Kokku müügitulu	600 422	545 957
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	582 422	527 957
Kontorimasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent, k.a arvutid	18 000	18 000
Kokku müügitulu	600 422	545 957

Lisa 17 Muud äritulud

(kroonides)

	2009	2008
Kasum materiaalse põhivara müügist	407	
Muud	7 085	2 625
Kokku muud äritulud	7 492	2 625

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Energia	85 385	87 460
Elektrienergia	70 528	49 319
Kütus	14 857	38 141
Mitmesugused bürookulud	32 780	49 500
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 083	4 482
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	250	4 893
kindlustus	14 520	12 298
kasutusrendikulud kokku	31 770	40 882
korteriühistu kulud	22 162	34 922
väikevahendid	9 999	11 900
Muud	28 581	97 762
Kokku mitmesugused tegevuskulud	226 530	344 099

Lisa 19 Muud ärikulud

(kroonides)

	2009	2008
Trahvid, viivised ja hüvitised	8 939	10 181
Kokku muud ärikulud	8 939	10 181

Lisa 20 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Intressitulud	1	
Intressikulud	-26 379	-34 996
Intressikulu laenule	-18 916	-30 289
Muud intressikulud	-7 463	-4 707
Kokku finantstulud ja -kulud	-26 378	-34 996

Lisa 21 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	31.12.2008
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	450 000	462 259

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Illegaard (registrikood: 10737084) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIRJE GINTER	Juhatuse liige	15.06.2010
KAUR LÕHMUS	Juhatuse liige	14.08.2010
KASPAR LÕHMUS	Juhatuse liige	16.08.2010

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-281 508
Aruandeaasta kasum (kahjum)	154 875
Kokku	-126 633
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-126 633
Kokku	-126 633

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-281 508
Aruandeaasta kasum (kahjum)	154 875
Kokku	-126 633
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-126 633
Kokku	-126 633

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	582422	97.00%	Jah
Kontorimasinade ja -seadmete rentimine ja kasutusrent, k.a arvutid	77331	18000	3.00%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sirje Ginter	45702062712	Waddi talu, Oomiste küla, Kambja vald, Tartu maakond, Eesti	1500000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Faks	+372 7474484
Mobiiltelefon	+372 5097795
E-posti aadress	info@kuursaal.ee