

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Kelguküla Varahaldus OÜ

registrikood: 10900288

tänava/talu nimi, Kalda 5,
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Vändra alev

vald: Vändra vald (alev)

postisihtnumber: 87701

maakond: Pärnu maakond

e-posti aadress: kelguk@hotmail.ee

Sisukord

MAJANDUSAASTA ARUANNE	1
Sisukord	2
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 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 3 Finantstulud ja -kulud	10
Lisa 4 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

OÜ Kelguküla Varahaldus on asutatud 2003.aasta jaanuaris. Äriühingu põhitegevuseks on litsentseerimisele mittekuuluvate finantsteenuste osutamine ja investeerimisalane tegevus ning litsentseerimisele mittekuuluvad väärtpaberitehingud.

Osaühingu eesmärk on suurendada omaniku poolt ettevõttesse investeeritud vara väärtust investeerides erinevatesse väärtpaberitesse. Investeeringute eesmärk on saavutada turu keskmisest kõrgem tootlus.

Osaühingu strateegia 2010. aastal on jätkata tasakaalustatud investeerimistegevust pikaajalise orientatsiooniga. Eesmärgiks on teenida kasumit 5 -10 aastases perspektiivis ja hajutada riske.

Osaühingul Kelguküla Varahaldus ei olnud 2009. aastal olulisi arendustegevuse projekte ning ka aastal 2010 ei ole plaanis neid teha. Samuti ei ole Kelguküla Varahaldus OÜ väljastanud garantiisid ega võtnud kohustusi, mis võiksid mõjutada oluliselt järgmiste majandusaastate tulemusi.

2009. aastal ei olnud osaühingul Kelguküla Varahaldus palgalisi töötajaid ning muud palgalist tööjõudu ei kasutatud. Ka aastal 2010 ei ole plaanis töötajaid palgata. Ettevõtte juhatus ei saanud 2009. majandusaastal tasusid ega soodustusi.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamise tavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. Kelguküla Varahaldus OÜ on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	846 958	507 838	
Finantsinvesteeringud	2 770 093	2 771 911	2
Kokku käibevara	3 617 051	3 279 749	
Kokku varad	3 617 051	3 279 749	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 193 748	3 293 748	4
Võlad ja ettemaksed	0	1 734	
Kokku lühiajalised kohustused	3 193 748	3 295 482	
Kokku kohustused	3 193 748	3 295 482	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-59 733	2 355 238	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	439 036	-2 414 971	
Kokku omakapital	423 303	-15 733	
Kokku kohustused ja omakapital	3 617 051	3 279 749	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-57 257	-109 209	
Ärikasum (-kahjum)	-57 257	-109 209	
Finantstulud ja -kulud	496 293	-2 305 762	3
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	439 036	-2 414 971	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	439 036	-2 414 971	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-57 257	-109 209
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 735	0
Kokku rahavood äritegevusest	-58 992	-109 209
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-1 281 391	-942 580
Laekunud muude finantsinvesteeringute müügist	1 704 365	968 283
Laekunud intressid	77 518	4 320
Laekunud dividendid	7 290	43 489
Kokku rahavood investeerimistegevusest	507 782	73 512
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-100 000	-200 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-100 000	-200 000
Kokku rahavood	348 790	-235 697
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	507 839	739 482
Raha ja raha ekvivalentide muutus	348 790	-235 697
Valuutakursside muutuste mõju	-9 671	4 054
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	846 958	507 839

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	40 000	4 000	2 355 238	2 399 238
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-2 414 971	-2 414 971
31.12.2008	40 000	4 000	-59 733	-15 733
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			439 036	439 036
31.12.2009	40 000	4 000	379 303	423 303

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kelguküla Varahaldus 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, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

A. Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes arvelduskontode jääke ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

B. Lühiajalised finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse väärtuspäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtipaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.).

Lühiajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse õiglase väärtuses. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

C. Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

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. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

D. Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 (kuni 31. detsember 2007 kehtis maksumäär 22/78) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

E. Tulude arvestus

Intressi- ja dividenditulu lühiajalistelt finantsinvesteeringutelt kajastatakse tuluna siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata.

F. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

		Kokku
	Fondiosakud	
31.12.2007	5 155 238	5 155 238
Soetamine	942 581	942 581
Müük müügihinnas või lunastamine	-1 067 911	-1 067 911
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-2 257 997	-2 257 997
31.12.2008	2 771 911	2 771 911
Soetamine	1 281 390	1 281 390
Müük müügihinnas või lunastamine	-1 704 365	-1 704 365
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	421 157	421 157
31.12.2009	2 770 093	2 770 093

Lisa 3 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2009	2008
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	421 156	-2 357 625
Intressitulud	84 808	47 809
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-9 671	4 054
Kokku finantstulud ja -kulud	496 293	-2 305 762

Lisa 4 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	3 193 748	3 293 748

Aruande digitaalallkirjad

Kelguküla Varahaldus OÜ (registrikood: 10900288) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLO STOKKEBY	Juhatuse liige	28.05.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-59 733
Aruandeaasta kasum (kahjum)	439 036
Kokku	379 303
Jaotamine	
Kokku	379 303

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Investeerimine võlakirjadesse, väärtpaberitesse jms finantsvahenditesse	64301	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ülo Stokkeby	36401304223	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5145597
E-posti aadress	kelguk@hotmail.ee