

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: KAGUTUUL OÜ

registrikood: 11233954

postiaadress: Põlva maakond, Räpina vald, Ristipalo küla,
Keskuse tee 2

postisihthnumber: 64418

telefon: +372 5037616

e-posti aadress: ristipalo@ristipalo.ee

veebilehe aadress: www.ristipalo.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Materiaalsed põhivarad	7
Lisa 3 Laenukohustised	8
Lisa 4 Tööjõukulud	9
Lisa 5 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	10

Tegevusaruanne

OÜ Kagutuul põhitegevuseks on üldhooldusteenuse pakkumine. Üldhoolekande teenuse hulka kuulub majutus-, toitlustus- ja järelvalveteenus, abi igapäevaelus ning minimaalne hooldusravi(EMTAK-i kood 87301).

2023. aasta müügitulu oli 1 022 419 eurot

2023. aasta kasum oli 171 788 eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	230	488	
Nõuded ja ettemaksed	86 086	60 729	
Kokku käibevarad	86 316	61 217	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	200 000	200 000	
Materiaalsed põhivarad	524 686	491 683	2
Kokku põhivarad	724 686	691 683	
Kokku varad	811 002	752 900	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	83 339	105 024	3
Võlad ja ettemaksed	112 342	135 018	
Kokku lühiajalised kohustised	195 681	240 042	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	83 851	153 165	3
Kokku pikaajalised kohustised	83 851	153 165	
Kokku kohustised	279 532	393 207	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 368	5 368	
Ülekurss	162 406	162 406	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	191 908	151 454	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	171 788	40 465	
Kokku omakapital	531 470	359 693	
Kokku kohustised ja omakapital	811 002	752 900	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	1 022 419	774 176
Muud äritulud	133 717	131 680
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-218 548	-195 381
Mitmesugused tegevuskulud	-82 890	-102 790
Tööjõukulud	-614 214	-509 071
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-54 825	-48 287
Muud ärikulud	-645	-354
Ärikasum (kahjum)	185 014	49 973
Intressikulud	-13 223	-9 508
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	171 791	40 465
Tulumaks	-3	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	171 788	40 465

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Kagutuul aruanne hõlmab perioodi 01. jaanuar kuni 31. detsember 2023.

Aruanne on koostatud eurodes.

OÜ Kagutuul raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamisetavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamis seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raha

Raha rahakäibe aruandes sisalduvad kassa ja pangakontode saldod.

Rahavogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistevõimusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kajastatakse müüüd teenuse kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületanud rohkem kui 360 päeva võrra, kantakse kuludesse täies ulatusees. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisenä.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude soetamisega otseselt seotud transpordikulusi. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseid toodetega seotud kulutusi kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 akumuliseeritud kulum.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit, kulumit hakaatakse arvestama alates ostmise kuust ja väljaläinud põhivaralt lõpetatakse kulum arvestamine väljamineku kuust.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 639

Tulud

Aruandeaasta tulud ja kulud on kajastatud tekkepõhiselt - majandustehingud kajastatakse siis kui nad on toimunud, sõltumata raha laekumisest või tasumisest.

Osafingitud tulud moodustuvad teenuste müügist.

Aruandeaasta tuludena kajastatakse see sa müügist, millele vastavas ulatuses on tehtud kulud.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele.

Lisa 2 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

											Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad			Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			Lõpetamata projektid	Ettemaksed		
31.12.2021											
Soetusmaksumus	5 739	739 914	13 998	398	20 160	34 556	20 133	1 181	2 500	3 681	804 023
Akumuleeritud kulum		-341 177	-6 950	-398	-13 520	-20 868	-16 794				-378 839
Jääkmaksumus	5 739	398 737	7 048	0	6 640	13 688	3 339	1 181	2 500	3 681	425 184
Ostud ja parendused		101 733	1 873		3 170	5 043	1 755	6 254		6 254	114 785
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		101 733						6 254		6 254	107 987
Muud ostud ja parendused			1 873		3 170	5 043	1 755				6 798
Amortisatsioonikulu		-41 781	-3 186		-1 834	-5 020	-1 486				-48 287
Muud muutused					1	1					1
31.12.2022											
Soetusmaksumus	5 739	841 647	15 871	398	23 331	39 600	21 888	7 435	2 500	9 935	918 809
Akumuleeritud kulum		-382 958	-10 136	-398	-15 354	-25 888	-18 280				-427 126
Jääkmaksumus	5 739	458 689	5 735	0	7 977	13 712	3 608	7 435	2 500	9 935	491 683
Ostud ja parendused		23 753		436		436	2 788		65 535	65 535	92 512
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		23 753							65 535	65 535	89 288
Muud ostud ja parendused				436		436	2 788				3 224
Amortisatsioonikulu		-47 461	-3 675	-72	-1 928	-5 675	-1 688				-54 824
Ümberliigitamised								-4 685		-4 685	-4 685
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest								-4 685		-4 685	-4 685
31.12.2023											
Soetusmaksumus	5 739	865 401	15 871	834	23 331	40 036	24 676	2 750	68 035	70 785	1 006 637
Akumuleeritud kulum		-430 420	-13 811	-470	-17 282	-31 563	-19 968				-481 951
Jääkmaksumus	5 739	434 981	2 060	364	6 049	8 473	4 708	2 750	68 035	70 785	524 686

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
AS Swedbank	69 281	69 281			4,63
AS Swedbank	14 058	14 058			5
Lühiajalised laenud kokku	83 339	83 339			
Pikaajalised laenud					
AS Swedbank	83 785		83 785		4,63
Laen omanikult	66		66		5
Pikaajalised laenud kokku	83 851		83 851		
Laenukohustised kokku	167 190	83 339	83 851		

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
AS Swedbank	81 954	81 954			4,63
AS Swedbank	23 070	23 070			5
Lühiajalised laenud kokku	105 024	105 024			
Pikaajalised laenud					
AS Swedbank	153 099		153 099		4,63
Laen omanikult	66		66		5
Pikaajalised laenud kokku	153 165		153 165		
Laenukohustised kokku	258 189	105 024	153 165		

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Maa	5 739	5 739
Ehitised	434 981	458 689
Kokku	440 720	464 428

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-472 624	-391 510
Sotsiaalmaksud	-141 591	-117 561
Kokku tööjõukulud	-614 215	-509 071
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	23	27
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	22	26
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	25 475	16 800

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 18.06.2024

KAGUTUUL OÜ (registrikood: 11233954) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS SEIN	Juhatuse liige	18.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	191 908
Aruandeaasta kasum (kahjum)	171 788
Kokku	363 696
Jaotamine	
jätta kasum jaotamata	

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	191 908
Aruandeaasta kasum (kahjum)	171 788
Kokku	363 696

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vanurite ja puuetega inimeste hoolekandeesutuste tegevus	87301	1022419	100.00%	Jah