

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: KAGUTUUL OÜ

registrikood: 11233954

küla: Ristipalo küla

vald: Räpina vald

maakond: Põlva maakond

postisihtnumber: 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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 7 Materiaalne põhivara	11
Lisa 8 Kasutusrent	11
Lisa 9 Laenukohustused	12
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Muud äritulud	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Muud ärikulud	15
Lisa 17 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

OÜ Kagutuul põhitegevusalaks on üldhooldusteenuse pakkumine. Hoolekandeteenuse hulka kuulub majutus, toitlustus, järelvalve, abi igapäevaelus ja minimaalne hooldusravi (EMTAK-i kood 87301).

Pansionaat asub Ristipalo külas, Räpina vallas.

2014. a. müügitulu oli kokku 250 710 eurot ning kasum 7041 eurot.

Eesmärk:

Jätkata üldhooldusteenuse pakkumist ja kasutusse võtta renoveeritud esimese korpuse II korrus, luues juurde 35 hoolduskohta.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 871	204	2
Nõuded ja ettemaksed	12 910	9 562	3
Varud	1 342	1 342	5
Kokku käibevara	19 123	11 108	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	472 801	464 774	7
Kokku põhivara	472 801	464 774	
Kokku varad	491 924	475 882	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	35 190	56 083	9
Võlad ja ettemaksed	30 315	63 342	10
Kokku lühiajalised kohustused	65 505	119 425	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	240 791	177 870	9
Kokku pikaajalised kohustused	240 791	177 870	
Kokku kohustused	306 296	297 295	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 369	5 369	
Ülekurss	162 406	162 406	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 812	-8 993	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 041	19 805	
Kokku omakapital	185 628	178 587	
Kokku kohustused ja omakapital	491 924	475 882	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	250 710	247 135	11
Muud äritulud	0	350	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-50 926	-52 026	13
Mitmesugused tegevuskulud	-49 835	-50 322	14
Tööjõukulud	-110 435	-97 221	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-21 939	-21 922	7
Muud ärikulud	-50	-3	
Kokku ärikasum (-kahjum)	17 525	25 991	
Muud finantstulud ja -kulud	-10 484	-6 186	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 041	19 805	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 041	19 805	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	17 525	25 991
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	21 939	21 922
Kokku korrigeerimised	21 939	21 922
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 348	-784
Varude muutus	0	884
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-33 027	24 531
Kokku rahavood äritegevusest	3 089	72 544
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-29 966	-130 477
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-29 966	-130 477
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	282 294	108 286
Saadud laenude tagasimaksed	-240 267	-45 057
Makstud intressid	-10 483	-6 186
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	31 544	57 043
Kokku rahavood	4 667	-890
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	204	1 094
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 667	-890
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 871	204

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	5 369	162 406	-8 993	158 782
Aruandeaasta kasum (kahjum)			19 805	19 805
31.12.2013	5 369	162 406	10 812	178 587
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	5 369	162 406	10 812	178 587
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 041	7 041
31.12.2014	5 369	162 406	17 853	185 628

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Kagutuul aruanne hõlmab perioodi 01. jaanuar kuni 31. detsember 2014.

Aruanne on koostatud eurodes.

OÜ Kaagutuul 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 finantseerimistegevusest 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 ulatuses. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

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 transpordikulud. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 kulumi arvestamine väljamineku kuust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	5% aastast
Masinaid ja seadmed	20-25% aastast
Muu materiaalne vara	10% aastast

Tulud

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

Osaphingu 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 ärilistele otsustele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku raha	4 871	204

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 904	5 904
Ostjatelt laekumata arved	4 487	4 487
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	1 417	1 417
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 955	6 955
Ettemaksed	51	51
Muud makstud ettemaksed	51	51
Kokku nõuded ja ettemaksed	12 910	12 910
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 909	5 909
Ostjatelt laekumata arved	5 909	5 909
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 431	3 431
Ettemaksed	222	222
Muud makstud ettemaksed	222	222
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 562	9 562

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved		5 909
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		0
Kokku nõuded ostjate vastu		5 909
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses		2 087
Lootusetuks tunnistatud nõuded		-2 087
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks		0

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	1 342	1 342
Toiduained	476	476
Ravimid ja hooldusvahendid	866	866
Küte	0	0
Müügiks ostetud kaubad	0	0
ravimid	0	0
Kokku varud	1 342	1 342

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	6 537		2 890	
Üksikisiku tulumaks		2 340		1 784
Sotsiaalmaks		4 545		3 214
Kohustuslik kogumispension		140		78
Töötuskindlustusmaksed		376		331
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	418		541	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 955	7 401	3 431	5 407

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
31.12.2012									
Soetusmaksumus	5 739	413 685	3 142	3 142	9 480		2 500	2 500	434 546
Akumuleeritud kulum		-74 200	-2 668	-2 668	-1 460				-78 328
Jääkmaksumus	5 739	339 485	474	474	8 020		2 500	2 500	356 218
Ostud ja parendused			416	416		130 061		130 061	130 477
Amortisatsioonikulu		-20 684	-290	-290	-947				-21 921
31.12.2013									
Soetusmaksumus	5 739	413 685	3 557	3 557	9 481	130 061	2 500	132 561	565 023
Akumuleeritud kulum		-94 884	-2 957	-2 957	-2 408				-100 249
Jääkmaksumus	5 739	318 801	600	600	7 073	130 061	2 500	132 561	464 774
Ostud ja parendused						29 966		29 966	29 966
Amortisatsioonikulu		-20 685	-307	-307	-947				-21 939
31.12.2014									
Soetusmaksumus	5 739	413 684	3 557	3 557	9 481	160 027	2 500	162 527	594 988
Akumuleeritud kulum		-115 568	-3 264	-3 264	-3 355				-122 187
Jääkmaksumus	5 739	298 116	293	293	6 126	160 027	2 500	162 527	472 801

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	93	150
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	93	150
1-5 aasta jooksul	32 489	32 582

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Swedbank	28 841	28 841			4,63	31.12.2015
laen omanikult	3 349	3 349				
Laen Verska Mineraalvee OÜ	3 000	3 000				
Lühiajalised laenud kokku	35 190	35 190				
Pikaajalised laenud						
swedbank	217 589		217 589		4,63	20.07.2019
laen omanikelt	16 630		16 630			
omanike seotud ettevõtte	6 572		6 572			
Pikaajalised laenud kokku	240 791		240 791			
Laenukohustused kokku	275 981	35 190	240 791			

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen seotud ettevõttest	2 224	2 224				
Daske Bank	33 813	33 813			4,77	16,03,2017
Daske Bank	13 121	13 121			4,00	05,04,2020
Laen omanikult	6 925	6 925				
Lühiajalised laenud kokku	56 083	56 083				
Pikaajalised laenud						
Danske Bank	76 955		76 955		4,77	16,03,2017
Danske Bank	80 562		80 562		4,00	05,04,2020
Laen omanikult	18 851		18 851			
Omanikega seotud ettevõtted	1 502		1 502			
Pikaajalised laenud kokku	177 870		177 870			
Laenukohustused kokku	233 953	56 083	177 870			

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	14 239	14 239
Võlad töövõtjatele	6 516	6 516
Maksuvõlad	7 401	7 401
Muud võlad	2 159	2 159
Muud viitvõlad	2 159	2 159
Kokku võlad ja ettemaksed	30 315	30 315
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	50 303	50 303
Võlad töövõtjatele	5 117	5 117
Maksuvõlad	5 407	5 407
Muud võlad	2 515	2 515
Kokku võlad ja ettemaksed	63 342	63 342

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	250 710	247 135
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	250 710	247 135
Kokku müügitulu	250 710	247 135
Müügitulu tegevusalade lõikes		
EMTAK 87301	250 710	247 135
Kokku müügitulu	250 710	247 135

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Nõudest loobumine	0	0
Muud	0	350
Kokku muud äritulud	0	350

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	-41 232	-42 407
Energia	-9 694	-9 619
Elektrienergia	-9 694	-9 619
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-50 926	-52 026

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	-93	-150
Energia	-29 334	-38 413
Soojusenergia	-28 507	-37 230
Kütus	-827	-1 183
Mitmesugused bürookulud	-5 884	-3 359
Koolituskulud	-111	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	-322	0
Vara kindlustus	-1 032	-1 032
Autokulud	-2 449	-1 868
Ruumide kulud	-9 952	-8 786
Lootusetu võlgnevus	0	3 977
Muud	-658	-691
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-49 835	-50 322

Lisa 15 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	-85 542	-75 775
Sotsiaalmaksud	-24 893	-21 446
Puhkusereservi muutus koos sotsiaalmaksuga	0	0
Kokku tööjõukulud	-110 435	-97 221
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	14	13

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	-3
Muud	-50	0
Kokku muud ärikulud	-50	-3

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	26 551	29 503

2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 913	2 221
2013	Saadud laenud	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	6 925	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2015

KAGUTUUL OÜ (registrikood: 11233954) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS SEIN	Juhatuse liige	26.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 812
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 041
Kokku	17 853

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	10 812
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 041
Kokku	17 853
Jaotamine	
Kokku	17 853

Jätta kasum jaotamata.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vanurite ja puuetega inimeste hoolekandeesutuste tegevus	87301	250710	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Külvar Mand	36505292733	Rakvere linn, Lääne-Viru maakond, Eesti	21000 EEK
OÜ Maarja Hooldekeskus	11499528	Ristipalo küla, Räpina vald, Põlva maakond, Eesti	21000 EEK
Toomas Sein	36510120348	Räpina vallasine linn, Põlva maakond, Eesti	42000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5037616
E-posti aadress	ristipalo@ristipalo.ee
Veebilehe aadress	www.ristipalo.ee