

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: KAGUTUUL OÜ

registrikood: 11233954

küla: Ristipalo küla

vald: Räpina vald

maakond: Põlva maakond

postisihnumber: 64418

telefon: +372 5116442

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Varud	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	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Muud ärikulud	14
Lisa 17 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 18 Seotud osapooled	15
Lisa 19 Sündmused pärast bilansipäeva	15

Tegevusaruanne

OÜ Kagutuul põhitegevusalaks on vanurite hooldamine hooldekodus. Hoolduse hulka kuulub majutus, toitlustus, järelvalve, abi igapäevaelus ja minimaalne hooldusravi (EMTAK-i kood 87301)

Hooldekodu asub Ristipalo külas Räpina vallas.

2011.a. müügitulu kokku oli 204 359 eurot ja kasum 189 eurot.

Eesmärk:

Jätkata üldhooldusteenuse pakkumist .

Teostada hoone esimese korpuse II korruse väljaehitamiseks. Taotleti PRIA-lt abirahasid akende ja tuletõkkeuste ostmiseks, paigaldamiseks ning territooriumit piiritleva aia valmistamiseks.

Suurendada hoolealuste arvu

Olulised finantsnäitajad:

	valem	<u>2010</u>	<u>2010</u>
Käiberentaablus	aruandeaasta kasum/netokäive (müügitulu+muud äritulud)*100	0,09%	5,96%
Käibekapital	käibevarad-lühiajalised kohustused	-56273	4276
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	käibevarad/lühiajalised kohustused	0,21	1,08
Firma aktiva tulukus (ROA)	$\text{puhaskasum} / ((\text{algbilans} + \text{lõppbilans}) / 2) * 100$	0,05%	2,3%
Ettevõtte võlakordaja	kohustused/koguvara	0,62	0,64

2012. aastal jätkatakse sama majandustegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	54	1 149	2
Nõuded ja ettemaksed	5 646	4 642	3
Varud	9 026	6 619	6
Müügivõetav põhivara	0	44 802	
Kokku käibevara	14 726	57 212	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	371 366	345 410	7
Kokku põhivara	371 366	345 410	
Kokku varad	386 092	402 622	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	37 753	37 349	9
Võlad ja ettemaksed	33 246	15 587	10
Kokku lühiajalised kohustused	70 999	52 936	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	169 868	204 650	9
Kokku pikaajalised kohustused	169 868	204 650	
Kokku kohustused	240 867	257 586	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 369	5 369	
Ülekurs	162 406	162 406	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-22 739	-35 004	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	189	12 265	
Kokku omakapital	145 225	145 036	
Kokku kohustused ja omakapital	386 092	402 622	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	204 359	189 070	11
Muud äritulud	0	16 648	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-42 834	-38 418	13
Mitmesugused tegevuskulud	-57 639	-48 318	14
Tööjõukulud	-73 835	-79 636	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-21 346	-17 910	7
Muud ärikulud	-158	-1 265	16
Ärikasum (kahjum)	8 547	20 171	
Finantstulud ja -kulud	-8 358	-7 906	17
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	189	12 265	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	189	12 265	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	8 547	20 171	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	21 346	17 910	7
Kokku korrigeerimised	21 346	17 910	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 004	770	
Varude muutus	-2 407	-6 619	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	17 659	-30 950	
Laekunud intressid	0	3	17
Kokku rahavood äritegevusest	44 141	1 285	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 500	-15 197	7
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 500	-15 197	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 590	43 108	9
Saadud laenude tagasimaksed	-35 968	-34 861	9
Makstud intressid	-8 358	-7 909	17
Laekunud omaaktsiate või -osade müügist	0	134	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-42 736	472	
Kokku rahavood	-1 095	-13 440	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 149	14 589	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 095	-13 440	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	54	1 149	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	5 369	162 272	-35 004	132 637
Aruandeaasta kasum (kahjum)			12 265	12 265
Muutused muudest omanike sissemaksetest		134		134
31.12.2010	5 369	162 406	-22 739	145 036
Aruandeaasta kasum (kahjum)			189	189
31.12.2011	5 369	162 406	-22 550	145 225

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Kagutuul aruanne hõlmab perioodi 01.jaanuar 2011 kuni 31.detsember 2011.

Aruanne on koostatud eurodes.

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

Raha

Raha ja raha ekvivalendid rahakäibe aruandes sisaldavad kassa ja pangakontode saldosid.

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeerimis- 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 kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded kajastatakse müüdud toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 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, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude soetamisega otseselt seotud transpordikuluseid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit.

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 hakatakse arvestama alates ostmise kuust ja väljaläinud põhivaralt lõpetatakse kulumi arvutamine väljamineku kuust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 639 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised	5% aastast
Masinad ja seadmed	20-25% aastast
Muu materialne põhivara	10% aastast

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine jaotatakse tegevuskulude ja põhivara sihtfinantseerimiseks. Põhivara sihtfinantseerimise põhitingimuseks on, et selle saaja peab ostma, ehitama või muul viisil soetama teatud vara. OÜ Kagutuul kasutab netomeetodit, s.o. toetuse saamise tekkepõhisel momendil kajastatakse tuluna.

Tegevuskulude katteks saadud sihtfinantseerimise kajastamisel lähtutakse tulude ja kulude vastavuse printsiibist. Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna hetkel, kui selle laekumine on kindel (maksetaotlus on sihtfinantseerimisega andja või vahendaja poolt aktsepteeritud), üksus on täitnud sihtfinantseerimisega seonduvaid lisatingimusi ning teinud kulutused, mille hüvitamiseks antud toetus on mõeldud.

Seotud osapooled

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

Tulud

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

Osaühingu tulud moodustuvad teenuste müügist.

Aruandeaasta tuludena kajastatakse see osa müügitulust, millele vastavas ulatuses on tehtud kulud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	1	37
Arvelduskontod	53	1 112
Kokku raha	54	1 149

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Nõuded ostjate vastu	4 356	4 332
Ostjatelt laekumata arved	2 269	2 245
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	2 087	2 087
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 290	272
Muud nõuded	0	38
Sots.ameti vastu	0	38
Kokku nõuded ja ettemaksed	5 646	4 642

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	2 269	2 245
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	2 087	2 087
Kokku nõuded ostjate vastu	4 356	4 332
	2011	2010
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	2 087	0
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	2 087
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks	2 087	2 087

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 290		272	
Üksikisiku tulumaks		1 320		1 272
Sotsiaalmaks		2 544		2 230
Kohustuslik kogumispension		91		39
Töötuskindlustusmaksed		413		385
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 290	4 368	272	3 926

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	8 842	6 619
Toiduained	1 841	1 618
Ravimid ja hooldusvahendid	2 985	985
Küte	4 016	4 016
Müügiks ostetud kaubad	184	0
ravimid	184	0
Kokku varud	9 026	6 619

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
31.12.2009									
Soetusmaksumus	5 739	159 153			5 386	240 350		240 350	410 628
Akumuleeritud kulum		-15 915			-1 788				-17 703
Jääkmaksumus	5 739	143 238			3 598	240 350		240 350	392 925
Ostud ja parendused			1 015	1 015		14 182		14 182	15 197
Muud ostud ja parendused			1 015	1 015		14 182		14 182	15 197
Amortisatsioonikulu		-16 917	-667	-667	-326				-17 910
Ümberklassifitseerimised		209 730	665	665	-665	-254 532		-254 532	-44 802
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		254 532				-254 532		-254 532	0
Ümberklassifitseerimine müügiootel põhivaraga		-44 802							-44 802
31.12.2010									
Soetusmaksumus	5 739	368 883	3 142	3 142	3 259	0		0	381 023
Akumuleeritud kulum		-32 832	-2 129	-2 129	-652				-35 613
Jääkmaksumus	5 739	336 051	1 013	1 013	2 607	0		0	345 410
Ostud ja parendused							2 500	2 500	2 500
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused								2 500	2 500
Amortisatsioonikulu		-20 684	-336	-336	-326				-21 346
Ümberklassifitseerimised		44 802							44 802
Ümberklassifitseerimine müügiootel põhivaraga		44 802							44 802
31.12.2011									
Soetusmaksumus	5 739	413 685	3 142	3 142	3 259		2 500	2 500	428 325
Akumuleeritud kulum		-53 516	-2 465	-2 465	-978				-56 959
Jääkmaksumus	5 739	360 169	677	677	2 281		2 500	2 500	371 366

Lisa 8 Kasutusrent (eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	160	3 771
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	9 203	9 203
1-5 aasta jooksul	32 882	33 042

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen seotud ettevõttest	2 224	2 224					
Sampopank	29 929	29 929			4,774%	EUR	16.03.2017
Sanpopank	5 600	5 600			5,146%	EUR	04.10.2013
Lühiajalised laenud kokku	37 753	37 753					
Pikaajalised laenud							
Sampopank	143 345		143 345		4,774%	EUR	16.03.2017
Sampopank	5 842		5 842		5,146	EUR	04.10.2013
Laen omanikelt	19 179		19 179				
Omanikega seotud ettevõtted	1 502		1 502				
Pikaajalised laenud kokku	169 868		169 868				
Laenukohustused kokku	207 621	37 753	169 868				
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen seotud ettevõttest	4 474	4 474					
Sampopank	29 474	29 474			4,774%	EUR	16.03.2017
Sampopank	3 401	3 401			5,146%	EUR	04.10.2013
Lühiajalised laenud kokku	37 349	37 349					
Pikaajalised laenud							
Sampopank	172 849		162 649	10 200	4,774%	EUR	16.03.2017
Omanike laen	18 361		18 361				
Omanikega seotud ettevõtted	1 502		1 502				
Sampopank	11 938		11 938		5,146%	EUR	04.10.2013
Pikaajalised laenud kokku	204 650		194 450	10 200			
Laenukohustused kokku	241 999	37 349	194 450	10 200			

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	23 453	6 151
Võlad töövõtjatele	4 426	3 921
Maksuvõlad	4 368	3 926
Rendimaksetevõlg	0	0
Puhkustasureserv	999	1 589
Arveldused osanikega	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	33 246	15 587

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	204 359	189 070
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	204 359	189 070
Kokku müügitulu	204 359	189 070
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vanuritejapuuettegainimeste hoolekandetasustustegevus	204 359	189 070
Kokku müügitulu	204 359	189 070

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Tulu sihtfinantseerimisest	0	16 635
Nõudest loobumine	0	0
Muud	0	13
Kokku muud äritulud	0	16 648

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	-35 310	-31 384
Energia	-7 524	-7 034
Elektrienergia	-7 524	-7 034
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-42 834	-38 418

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	-160	-3 771
Energia	-32 673	-26 602
Elektrienergia	0	-23 239
Soojusenergia	-26 035	0
Kütus	-6 638	-3 363
Mitmesugused bürookulud	-2 549	-2 976
Lähetuskulud	-272	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	-18
Juriidilisedkulud	-1 540	-2 829
Vara kindlustus	-1 032	-1 061
Autokulud	-19	-242
Ruumide kulud	-18 874	-9 653
Reklaamikulud	-19	-201
Raamatupidamisteenus	0	-415
Muud	-501	-550
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-57 639	-48 318

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	-58 345	-62 197
Sotsiaalmaksud	-16 081	-17 290
Puhkusereservi muutus koos sotsiaalmaksudega	591	1 395
Tööjõu rent	0	-1 544
Kokku tööjõukulud	-73 835	-79 636
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	13

Lisa 16 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Trahvid, viivised ja hüvitised	-158	-1 265
Kokku muud ärikulud	-158	-1 265

Lisa 17 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Intressitulud	0	3
Intressitulu hoiustelt	0	3
Intressikulud	-8 358	-7 909
Intressikulu laenudelt	-8 358	-7 909
Kokku finantstulud ja -kulud	-8 358	-7 906

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	19 179	18 361
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 726	5 976

	2011	2010
	Ostud	Ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 795

Lisa 19 Sündmused pärast bilansipäeva

Jaauanar laekus PRIA toetus MAK 3.1 Majandustegevuse mitmekesistamine, summas 11290 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

KAGUTUUL OÜ (registrikood: 11233954) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS SEIN	Juhatuse liige	28.06.2012
KÜLVAR MAND	Juhatuse liige	29.06.2012
TIINA HUNTSAAR	Juhatuse liige	29.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-22 739
Aruandeaasta kasum (kahjum)	189
Kokku	-22 550
Jaotamine	
Kokku	

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-22 739
Aruandeaasta kasum (kahjum)	189
Kokku	-22 550

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vanurite ja puuetega inimeste hoolekandeesutuste tegevus	87301	204359	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Maarja Hooldekeskus	11499528	Ristipalo küla, Röpina vald, Põlva maakond, Eesti	21000 EEK
Toomas Sein	36510120348	Eesti	21000 EEK
Külvar Mand	36505292733	Rakvere linn, Lääne-Viru maakond, Eesti	21000 EEK
Tiina Huntsaar	46311260351	Tallinn, Harju maakond, Eesti	21000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5116442
E-posti aadress	ristipalo@ristipalo.ee
Veebilehe aadress	www.ristipalo.ee