

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: KAGUTUUL OÜ

registrikood: 11233954

**tänavatalu nimi,
maja ja korteri number:**

küla/alev/alevik/linn: Ristipalo küla

vald: Räpina vald

postisihthumber: 64418

maakond: Põlva maakond

telefon: 5116442

faks:

e-posti aadress: ristipalo@ristipalo.ee

veebilehe aadress: www.ristipalo.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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Kasutusrent	11
Lisa 7 Laenukohustused	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 9 Müügitulu	13
Lisa 10 Muud äritulud	13
Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14

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.

2009.a. müügitulu kokku oli 2 693 tuhat krooni ja kasum 714 tuhat krooni.

Eesmärk:

Jätkata üldhooldusteenuse pakkumist .

Teostada hoone renoveerimist, plaanis taotleda PRIA-lt abirahasid küttesüsteemi kaassajastamiseks (maaküte)

Suurendada hoolealuste arvu

Olulised finantsnäitajad:

		<u>2009</u>	<u>2008</u>
Maksevõime kattekordaja	valem: likviidne vara+nõuded+varud/lühiajalised kohustused+võlad	0,25	0,12
Likviidsuse kordaja	valem: likviidne vara+nõuded/lühiajalised kohustused+võlad	0,25	0,12
Käiberentaablus	valem: puhaskasum/müügitulu	26 %	-
Firma aktiva tulukus (ROA)	valem: puhaskasum/((algbilanss+lõppbilanss)/2)	11 %	-
Omakapitali tulukus (ROE)	valem: puhaskasum/(lõppbilanss-laen-võlg-pikaajaline võlg)	98 %	-

2010.aastal jätkatakse sama majandustegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab OÜ Kagutuul 2009.a. raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;

OÜ Kagutuul on jätkuvalt tegutsev.

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	228 268	79 560	
Nõuded ja ettemaksed	84 679	97 444	3
Kokku käibevara	312 947	177 004	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6 147 943	6 359 379	5
Kokku põhivara	6 147 943	6 359 379	
Kokku varad	6 460 890	6 536 383	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	499 256	392 685	7
Võlad ja ettemaksed	728 171	1 140 162	8
Kokku lühiajalised kohustused	1 227 427	1 532 847	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	3 158 158	3 641 770	7
Kokku pikaajalised kohustused	3 158 158	3 641 770	
Kokku kohustused	4 385 585	5 174 617	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	84 000	84 000	
Ülekurss	2 539 000	2 539 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 261 234	-1 168 348	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	713 539	-92 886	
Kokku omakapital	2 075 305	1 361 766	
Kokku kohustused ja omakapital	6 460 890	6 536 383	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Müügitulu	2 693 123	2 490 221	9
Muud äritulud	1 020 793	171	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 043 501	-1 027 753	11
Mitmesugused tegevuskulud	-291 496	-167 641	12
Tööjõukulud	-1 178 074	-1 377 707	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-262 436	-8 316	
Muud ärikulud	-31 221	-4 897	
Ärikasum (-kahjum)	907 188	-95 922	
Finantstulud ja -kulud	-193 649	3 036	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	713 539	-92 886	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	713 539	-92 886	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2009	2008	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	907 188	-95 922	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	262 436	8 316	5
Kokku korrigeerimised	262 436	8 316	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	9 840	448 440	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-460 065	564 527	8
Laekunud intressid	66	3 036	
Kokku rahavood äritegevusest	719 465	928 397	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel		-940 347	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-940 347	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	24 500	23 000	7
Saadud laenude tagasimaksed	-401 542	-88 545	7
Makstud intressid	-193 715		
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-570 757	-65 545	
Kokku rahavood	148 708	-77 495	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	79 560	157 055	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	148 708	-77 495	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	228 268	79 560	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2007	84 000	2 539 000	-1 168 348	1 454 652
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-92 886	-92 886
31.12.2008	84 000	2 539 000	-1 261 234	1 361 766
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			713 539	713 539
31.12.2009	84 000	2 539 000	-547 695	2 075 305

Osade arv 4

Maksimaalne põhikirjajärgne osakapitali suurus 168000 kr

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Osaühing Kagutuul aruanne hõlmab perioodi 01.jaanuar 2009 kuni 31.detsember 2009.

Aruanne on koostatud Eesti kroonides.

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 kulum arvutamine väljamineku kuust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 10000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates):

Hooned ja ehitised 10-20

Masinad ja seadmed 5-10

Inventar 3- 5

Seotud osapooled

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

Tulud

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

Osaüingu tulud moodustuvad teenuste müügist.

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

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008
Sularaha kassas	48 980	31 300
Arvelduskontod	179 288	48 260
Kokku raha	228 268	79 560

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	56 227	43 106	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	28 452	9 121	4
Muud nõuded		792	
Ettemaksed		44 425	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	84 679	97 444	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2009		31.12.2008	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	28 452		2 925	
Üksikisiku tulumaks		35 985		21 268
Erisoodustuse tulumaks				2
Sotsiaalmaks		85 255		110 029
Kohustuslik kogumispension		254		1 512
Töötuskindlustusmaksed		10 036		1 413
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		12 346		3 669
Ettemaksukonto jääk			6 196	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	28 452	143 876	9 121	137 893

Muude maksuvõlgade all on näidatud intresside võlg.

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2007						
Soetusmaksumus		2 580 000	33 272	2 820 313	2 820 313	5 433 585
Akumuleeritud kulum			-6 237			-6 237
Jääkmaksumus		2 580 000	27 035	2 820 313	2 820 313	5 427 348
Ostud ja parendused				940 347	940 347	940 347
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused				940 347	940 347	940 347
Amortisatsioonikulu			-8 316			-8 316
31.12.2008						
Jääkmaksumus		2 580 000	18 719	3 760 660	3 760 660	6 359 379
Ostud ja parendused			51 000			51 000
Muud ostud ja parendused			51 000			51 000
Amortisatsioonikulu		-249 020	-13 416			-262 436
Ümberklassifitseerimised	89 800	-89 800				
31.12.2009						
Jääkmaksumus	89 800	2 241 180	56 303	3 760 660	3 760 660	6 147 943

Maa ja ehitiste all on näidatud kasutusrendile võetud kinnistu.

Lisa 6 Kasutusrent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik	
	2009
Kasutusrendikulu	36 000
Järgmiste perioodide rendikulu mittekatkestatavatest rendilepingutest	
	31.12.2009
12 kuu jooksul	144 000
1-5 aasta jooksul	576 000

Lisa 7 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omanike laen	24 500	24 500		
Omanikuga seotud ettevõtte	23 000	23 000		
Lühiajalised laenud kokku	47 500	47 500		
Pikaajalised laenud				
Sampo pank	3 609 914	451 756	3 158 158	
Pikaajalised laenud kokku	3 609 914	451 756	3 158 158	
Laenukohustused kokku	3 657 414	499 256	3 158 158	

	31.12.2008	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Omanikuga seotud ettevõtte	23 000	23 000		
Lühiajalised laenud kokku	23 000	23 000		
Pikaajalised laenud				
Sampo pank	4 011 455	369 685	2 143 859	1 497 911
Pikaajalised laenud kokku	4 011 455	369 685	2 143 859	1 497 911
Laenukohustused kokku	4 034 455	392 685	2 143 859	1 497 911

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2009	31.12.2008	Lisa nr
Võlad tarnijatele	284 612	519 913	
Võlad töövõtjatele	66 995	98 356	
Maksuvõlad	143 876	137 893	4
Muud võlad		384 000	
Rendimaksetevõlg	36 000		
Arveldusedomanikega	150 000		
Puhkustasuvõlg	46 688		
Kokku võlad ja ettemaksed	728 171	1 140 162	

Arveldused omanikega 150000 kr on sissemaksed omakapitali suurendamiseks.

Lisa 9 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2009	2008
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 693 123	2 490 221
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	2 693 123	2 490 221
Kokku müügitulu	2 693 123	2 490 221
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2009	2008
Vanuritejapuuetteganimeste hoolekandeaustustetegevus	2 693 123	2 490 221
Kokku müügitulu	2 693 123	2 490 221

Lisa 10 Muud äritulud

(kroonides)

	2009	2008
Tulu sihtfinantseerimisest	786 341	
Nõudestloobumine	234 000	
Muud	452	171
Kokku muud äritulud	1 020 793	171

Tulu sihtfinantseerimisest on PRIA toetus majandustegevuse rikastamiseks

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2009	2008
Tooraine ja materjal	659 730	581 772
Energia	347 771	445 981
Elektrienergia	93 295	75 384
Soojusenergia	254 476	370 597
Üür ja rent	36 000	
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 043 501	1 027 753

Lisa 12 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2009	2008
Energia	24 329	
Kütus	24 329	
Mitmesugused bürookulud	123 630	166 204
Lähetuskulud	4 391	
Koolituskulud	2 775	
Riiklikud ja kohalikud maksud		1 437
Juriidilisedkulud	100 371	
Raamatupidamisteenus	36 000	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	291 496	167 641

Lisa 13 Tööjõukulud

(kroonides)

	2009	2008
Palgakulu	910 471	1 025 495
Sotsiaalmaksud	249 068	336 728
Puhkusereservimuutuskooossotsiaalmaksudega	18 535	-8 516
Isiklikuautokasutamisehüvitus		24 000
Kokku tööjõukulud	1 178 074	1 377 707
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	9	14

Lisa 14 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	34 500	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 000	23 000

	2008
	Kulud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	79 602

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

KAGUTUUL OÜ (registrikood: 11233954) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KÜLVAR MAND	Juhatuse liige	08.07.2010
TIINA HUNTSAAR	Juhatuse liige	09.07.2010
TOOMAS SEIN	Juhatuse liige	09.07.2010

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 261 234
Aruandeaasta kasum (kahjum)	713 539
Kokku	-547 695
Jaotamine	
Kokku	-547 695

Kasumi jaotamise otsus

(kroonides)

	31.12.2009
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-1 261 234
Aruandeaasta kasum (kahjum)	713 539
Kokku	-547 695
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	547 695
Kokku	547 695

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Vanurite ja puuetega inimeste hoolekandeesutuste tegevus	87301	2693123	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tiina Huntsaar	46311260351	Tallinn, Harju maakond, Eesti	21000 EEK
Siiri Jaakson	46705310370	Tallinn, Harju maakond, Eesti	21000 EEK
Külvar Mand	36505292733	Rakvere linn, Lääne-Viru maakond, Eesti	21000 EEK
Toomas Sein	36510120348	Eesti	21000 EEK

Sidevahendid

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