

Majandusaasta aruanne 2008

Aruandeaasta algus	01.01.2008
Aruandeaasta lõpp	31.12.2008
Ärinimi	KAGUTUUL OÜ
Registrikood	11233954
Juriidiline aadress:	Ristipalo, Räpina vald 64418 Põlvamaa
Tegevuskoha aadress:	Ristipalo, Räpina vald 64418 Põlvamaa
Telefon	53010802
e-posti aadress	indrek@hooldekodud.ee
Põhitegevusala	Vanurite ja puuetega inimeste hoolekandeesutuste tegevus
EMTAK kood	87301

Sisukord

	Lk.nr.
Tegevusaruanne	3
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE	
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	
Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	9-10
Lisa 2 Materiaalne põhivara	10
Lisa 3 Laenukohustused ja tagatised	11
Lisa 4 Muud nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 6 Maksud	12
Lisa 7 Muud võlad	12
Lisa 8 Omakapital	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Ärikulud	13
Lisa 11 Tehingud seotud osapooltega	14
2008.a. majandusaasta aruande allkirjad	15
Kahjumi katmise ettepanek	15
Osanike nimekiri	16
Müügitulu vastavalt EMTAK 2008-le	17

TEGEVUSARUANNE

OÜ Kagutuul asutati 2006.a. ning registreeriti Äriregistris 27.aprillil 2006.a.

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.

2008.a. müügitulu kokku oli 2 490 tuhat krooni, kahjum 93 tuhat krooni. Kahjum kaetakse järgnevatel perioodidel saadavast tulust. Põhivarasse investeeriti kokku 940 tuhat krooni. Aruandeperioodi lõpu seisuga oli hoone rekonstrueerimine lõpukorral, aga hoone veel lõpetamata ehituste nimekirjas.

Olulised finantsnäitajad:

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Maksevõime kattekordaja		
valem: likviidne vara+nõuded+varud/lühiajalised kohustused+võlad	0,12	1,06
Likviidsuse kordaja		
valem:likviidne vara+nõuded/lühiajalised kohustused+võlad	0,12	1,06

Keskmine töötajate arv aruandeaastal oli 14 töötajat. Töötasukulud kokku moodustasid 1 025 tuh. kr, sealhulgas juhatuse liikmele makstud töötasu 145 tuh. kr. Eraldi tasu ega lahkumishüvitist pole juhatuse liikmele määratud.

Järgneval majandusaastal planeeritakse jätkata sama majandustegevust. Kavas on suurendada hooldatavate arvu. 2009.aasta 5 kuuga on juba jõutud kasumisse ning juhatuse hinnangul kaetakse esimese kahe majandusaasta jooksul tekkinud kahjum hiljemalt 2010.a. lõpuks.

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 4 kuni 14 toodud OÜ Kagutuul 2008.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;
3. OÜ Kagutuul on jätkuvalt tegutsev. Aruandeaastal ja sellele eelnenud aastal tekkinud kahjum kavatsetakse katta tulevaste perioodide kasumist.

20.juuni 2009

BILANSS

	Lisa nr.	31.12.2008	31.12.2007
VARAD			
Käibevara			
Raha		79 560	157 055
Nõuded ostjate vastu		43 106 71 936	
Muud nõuded ja ettemaksed	4, 5	54 338 473 948	
Käibevara kokku		177 004	702 939
Põhivara			
Materiaalne põhivara (jääkmaksumuses)	2	6 359 379	5 427 348
Põhivara kokku		6 359 379	5 427 348
VARAD KOKKU		6 536 383	6 130 287
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3	392 685	88 545
Võlad tarnijatele		519 913 413 052	
Muud võlad	7	384 000 -	
Maksuvõlad	6	137 893 64 740	
Võlad töövõtjatele	5	98 356 97 843	
Lühiajalised kohustused kokku		1 532 847	664 180
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused	3	3 641 770	4 011 455
Pikaajalised kohustused kokku		3 641 770	4 011 455
Kohustused kokku		5 174 617	4 675 635
Omakapital			
Osakapital	8	84 000	84 000
Ülekurss		2 539 000 2 539 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum		-1 168 348 -2 135	
Aruandeaasta kasum		-92 886 -1 166 213	
Omakapital kokku		1 361 766	1 454 652
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		6 536 383	6 130 287

Kasumiaruanne

Skeem 1

	Lisa nr.	2008	2007
Müügitulu	9	2 490 221	237 335
Muud äritulud		171 2	
Kokku äritulud		2 490 392	237 337
Kaubad, toore, materjal ja teenused	10	-1 027 753	-472 074
Mitmesugused tegevuskulud	10	-167 641	-240 051
Tööjõukulud	10	-1 377 707	-550 632
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2	-8 316	-6 237
Muud ärikulud	10	-4 897	-
Kokku ärikulud		-2 586 314	-1 268 994
Ärikasum		-95 922	-1 031 657
Intressitulud		3 036	157
Intressikulud		--134 713	
Kokku finantstulud ja -kulud		3 036	-134 556
Kasum enne tulumaksustamist		-92 886	-1 166 213
Aruandeaasta puhaskasum		-92 886	-1 166 213

Rahavoogude aruanne

	Lisa nr	2008	2007
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum		-95 922	-1 031 657
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2	8 316 237	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	4, 5	448 440	-525 884
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		564 527	575 635
Makstud intressid		--134 713	
Kokku rahavood äritegevusest		925 361	-84 962
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse põhivara soetus	2	-940 347	-2 894 585
Saadud intressid		3 036	157
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-937 311	-2 894 428
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	3	23 000	4 100 000
Tagastatud laenud	3	-88 545	-20 100
Osakapitali sissemaksed		-42 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-65 545	4 121 900
Rahavood kokku		-77 495 117 090	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		157 055	39 965
Raha ja raha ekvivalentide muutus		-77 495 117 090	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		79 560 157 055	

Omakapitali muutuste aruanne

	Osakapital	Ülekurss	Jaotamata kasum (-kahjum)	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2006	42 000	-	-2 135	39 865
Osakapitali emiteerimine	42 000	2 539 000		2 581 000
2007.a. kahjum			-1 166 213	-1 166 213
Saldo seisuga 31. 12. 2007	84 000	2 539 000	- 1 168 348	1 454 652
 Aruandeperioodi kasum (-kahjum)			 -92 886	 -92 886
Saldo seisuga 31.12.2008	84 000	2 539 000	-1 261 234	1 361 766

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted

Kagutuul OÜ 2008.a. 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.

Kagutuul OÜ kasutab aruande koostamisel raamatupidamise seadusega kinnitatud bilanssi ja kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

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

Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ostjate vastu

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korregeeritud 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 transpordikulusid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse individuaalse hindamise meetodit.

Materiaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööajaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

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 ostmisele järgnevast kuust ja väljaläinud põhivaralt lõpetatakse kulum arutamise väljamineku kuust.

Kasutatakse järgnevaid amortisatsiooni norme:

Hooned ja ehitised 5 – 10%

Masinad ja seadmed 10 – 20%
 Inventar 20 - 40%
 Põhi- ja käibevara on inventeeritud seisuga 31.12.2008.a.

Tulud ja kulud

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

Osaühingu tulud moodustuvad omatoodetud ja ostetud kaupade ja teenuste müügist.

Aruandeaasta tuludena kajastatakse see osa müügitulust, millele vastavas ulatuses on tehtud kulusid. Täpsem tegevuskulude jaotus avatakse aastaaruande lisades. Aruandeaasta tulem leitakse tulude ja kulude vahena.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31.12.2008 ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Lisa 2 Materiaalne põhivara

	Maa ja ehitised	Inventar	Lõpetamata ehitus	Kokku
Soetusmaksumus				
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2007	2 580 000	33 272	2 820 313	5 433 585
Soetused 2008.a.	-	-	940 347	940 347
Soetusmaksumus seisuga 31.12.2008	2 580 000	33 272	3 760 660	6 373 932
Akumuleeritud kulum				
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2007		-6 237		-6 237
Amortisatsioonikulu 2008.a.		-8 316		-8 316
Akumuleeritud kulum seisuga 31.12.2008		-14 553		-14 553
Jääkväärtus				
Jääkväärtus seisuga 31.12.2007	2 580 000	27 035	2 820 313	5 427 348
Jääkväärtus seisuga 31.12.2008	2 580 000	18 719	3 760 660	6 359 379

Lisa 3 Laenukohustused ja tagatised

Seisuga 31.12.2008

	Saldo 31.12.2008	Tagasi maksta			Tagasimakse tähtaeg	Intressi- määr
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	5- 10 aasta jooksul		
Tagatiseta laen	23 000	23 000	-	-	31.12.2009	0
Pangalaenud:						
<i>Sampo Pank</i>	4 011 455	369 685	2 143 859	1 497 911	16.03.2017	7,094 %
Kokku	4 034 455	3 92 685	2 143 859	1 497 911		

Seisuga 31.12.2007

	Saldo 31.12.2007	Tagasi maksta			Tagasimakse tähtaeg	Intressi- määr
		12 kuu jooksul	1-5 aasta jooksul	5- 10 aasta jooksul		
Pangalaenud:						
<i>Sampo Pank</i>	4 100 000	88 545	2 143 859	1 867 596	16.03.2017	7,094 %
Kokku	4 100 000	88 545	2 143 859	1 867 596		

Laenu tagatiseks on Sampo panga kasuks seatud hüpoteek Metsakooli kinnistule 4 680 000 krooni ja osanike käendused.

Lisa 4 Muud nõuded ja ettemaksed

	31.12.2008	31.12.2007
Maksude ettemaksed (lisa 6)	9 121	77 184
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	44 425	-
Laekumata lapsepuhkuse hüvitis	792	-
Ettemaksed hankijatele ehitustööde eest	-	396 764
Nõuded ja ettemaksed kokku	54 338	473 948

Lisa 5 Võlad töövõtjatele

	31.12.2008	31.12.2007
Võlad töövõtjatele	70 203	61 174
Puhkuse reserv koos sotsiaalmaksude kohustusega	28 153	36 669
Võlad töövõtjatele kokku	98 356	97 843

Lisa 6 Maksud

	31.12.2008		31.12.2007	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 925	-	77 184	-

Erisoodustuste tulumaks	-	2	-	-
Kinnipeetud tulumaks	-	21 268	-	19 712
Sotsiaalmaks	-	110 029	-	43 505
Töötuskindlustusmaks	-	1 413	-	605
Kohustuslik kogumispension	-	1 512	-	918
Intressid	-	3 669	-	-
Ettemaksukonto	6 196	-	-	-
Maksud kokku	9 121	137 893	77 184	64 740

Lisa 7 Muud võlad

	31.12.2008	31.12.2007
Selgitamata laekumised	234 000	-
Arveldused osanikega (lisa 11)	150 000	-
Muud võlad kokku	384 000	-

Selgitamata laekumised on OÜ Maarja Hooldekeskus poolt üle kantud summa, mis on esitatud kohtusse ja mille kohta kohtuvaidlus ei ole aruande esitamise ajaks veel lõppenud.

Lisa 8 Omakapital

31.12.2008

Osakapital

84 000

Osade arv

4

Maksimaalne põhikirjajärgne osakapitali suurus

168 000

Lisa 9 Müügitulu

Toodanguliikide ja teenuste lõikes jaguneb müügitulu:

	EMTAK	2008	2007
Majutus	87301	861 807	188 446
Toitlustus	87301	624 107	14 070
Hooldus	87301	1 004 307	22 819

Muu müük	55901	-12 000	
Müügitulu kokku		2 490 221	237 335

Kogu müügitulu saadi Eestis.

Lisa 10 Ärikulud

	2008	2007
Kaubad, toore, materjal ja teenused:		
Toidukaup	236 350	8 117
Köögitarbed	9 107	8 862
Ravimid ja hooldusmaterjalid	180 712	13 595
Tekstiilikaubad	-	18 416
Ruumide sisustus	20 876	187 963
Elekter	75 384	19 565
Ruumide küte	370 597	139 087
Ruumide remont ja korrashoid	32 305	15 631
Valve ja kindlustus	12 603	16 380
Seadmete kulud	9 990	3 653
Muud ostetud teenused	79 829	40 805
Kokku kaubad, toore, abimaterjal	1 027 753	472 074
Mitmesugused tegevuskulud:		
Telefoni-, posti ja sidekulud	72 549	27 044
Bürootarbed ja -tehnika	3 200	45 422
Raamatupidamine	36 000	9 200
Juriidilised teenused	19 379	26 536
Lähetused	213	29 152
Reklaam, ajakirjandus	7 755	49 520
Maamaks	1 437	-
Panga teenustasud	3 010	24 322
Muud tegevuskulud	24 098	28 855
Kokku mitmesugused tegevuskulud	167 641	240 051
Tööjõukulud:		
Palgakulu	1 025 495	359 066
Puhkustasu reservi muutus koos sotsiaalmaksudega	-8 516	36 669
Sotsiaalmaks töötasudelt	334 086	118 491
Töötuskindlustusmakse	2 642	406
Isikliku auto kasutamise hüvitis	24 000	36 000
Kokku tööjõukulud	1 377 707	550 632
Muud ärikulud		
Viivised	4 897	-
Kokku muud ärikulud	4 897	-
Amortisatsioon	8 316	6 237
Kokku ärikulud	2 586 314	1 268 994

Lisa 11 Tehingud seotud osapooltega

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

Kauba ostu-ja müügitehingud

OÜ Kagutuul on aruandeperioodil seotud osapooltega sõlminud teenuste ostutehinguid netoarvestuses alljärgnevates mahtudes:

Seotud osapool	Osapoole kirjeldus	Ostud aruandeaastal netoarvestuses	Saldo 31.12.2007	Saldo 31.12.2008
OÜ Mosolem	Osanikuga seotud ettevõtte	79 602	0	0

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes eespool nimetatud osapoollega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Juhatusete makstud tasud

OÜ Kagutuul on aruandeaastal juhatusele arvestanud tasusid 145 tuhat krooni. Aruandeaasta lõpu seisuga välja maksmata tasusid ei ole.

Lepingute ennetähtaegse lõpetamise korral juhatuse liikmetele hüvitist ei maksta.

Antud laenud

Osanikuga seotud ettevõtte OÜ Mosolem on aruandeperioodil andnud OÜ-le Kagutuul tagatiseta laenu 23 000 kr. Aruandeaasta lõpu seisuga on laen tagastamata.

Muud tehingud

Osanikud on maksnud osakapitali suurendamiseks kokku 150 000 kr. Aruande koostamise ajaks ei ole osakapitali suurendamiseks avaldust äriregistrile esitatud.

Kagutuul OÜ 2008.a. majandusaasta aruande kinnitas juhatuse liige

Juhatuse liige Indrek Saluvee

Jaotamata kasumi (-kahjumi) jääk 01.01.2008.a. - 1 168 348

Majandusaasta kasum (-kahjum) - 92 886

Majandusaasta kinnitamise seisuga edasikantav kahjumi jääk -1 261 234

Juhatus teeb ettepaneku katta kahjum 2009. ja 2010.aasta jooksul tekkivast kasumist.

OSANIKE NIMEKIRI

Majandusaasta aruande kinnitamise kuupäeva seisuga

Osanik	Elukoht	Isikukood	Osakapitali suurus kr	
Külvar Mand	Pärnu	36505292733	21 000	Rahaline sissemakse
Tiina Huntsaar	Tallinn	46311260351	21 000	Rahaline sissemakse
Siiri Jaakson	Tallinn	46705310370	21 000	Rahaline sissemakse
Toomas Sein	Räpina	36510120348	21 000	Mitterahaline sissemaks

OÜ Kagutuul müügitulu vastavalt EMTAK 2008-le

EMTAK Tegevusala		2008
87 301	Vanurite ja puuetega inimeste hoolekandeesutuste tegevus	2 490 221
Müügitulu kokku		2 490 221

Üldandmed

Registrikood	Ärinimi	Majandusaasta algus	Majandusaasta lõpp
11233954	KAGUTUUL OÜ	01.01.2008	31.12.2008

Sidevahendid

Liik	Sisu
Elektronposti aadress	ristipalo@ristipalo.ee
Mobiiltelefon	+372 53010802
Interneti WWW aadress	www.ristipalo.ee

Osanikud

Nimi / Ärinimi	Kood / Sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osade summaarne nimiväärtus (kroonides)
Külvar Mand	36505292733	Rakvere	21000
Toomas Sein	36510120348	Mäksa vald, Tartumaa	21000
Tiina Huntsaar	46311260351	Tallinn	21000
Siiri Jaakson	46705310370	Tallinn	21000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhi-tegevusala
Vanurite ja puuetega inimeste hoolekandeesutuste tegevus	87301	2490221	100.00	Jah

Majandusaasta aruande allkirjad

KAGUTUUL OÜ (registrikood: 11233954) 01.01.2008 - 31.12.2008 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Indrek Saluvee (Juhatuse liige) - kinnitanud 30.06.2009