

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: osäühing KENADRON

registrikood: 10124996

tänava/talu nimi, maja nr. 10
maja ja korteri number:

küla: Vara küla

vald: Vara vald

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 60426

telefon: +372 5224165

e-posti aadress: kenadron.kenadron@gmail.com

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	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Muud äritulud	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Kenadroni põhitegevusalaks on soojusenergia tootmine Vara keskasulas. Soojusenergiaga varustatakse Vara valla allasutusi, korteriühistuid ja -ühisusi.

Osutati ka heakorra- ja hooldusteenuseid.

Vastavalt OÜ Kenadroni juhatuse otsusele nr.5 06.12.2011.a. ja Vara Valla Volikogu nõusolekule korraldati OÜ Kenadroni tegevus 01.04.2012.a. ümber.

OÜ Kenadron jätkab oma põhitegevusalaga-soojatootmisega.

Osaühingusse jäänud töölised töötavad endiselt vähendatud töömahtudega (juhataja 0,3; raamatupidaja 0,5 ja katlaoperaator 0,7 kohta). Alates maist 2015 on tagasi kutsutud juhataja ja juhataja töökoht on likvideeritud. Tema töökohustused on üle antud katlaoperaatorile ja raamatupidajale. Töötajate töötasu kokku oli 16908.- ja töötajate aasta keskmine arv oli 1,3.

Osaühingut juhivad alates maist 2015 kolm liiget, kes juhatuse liikme tasu 2015. majandusaastal ei ole saanud.

OÜ Kenadron majanduslik olukord on paranenud ja paar viimast aastat on oldud kasumis.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	41 988	34 228	2
Nõuded ja ettemaksed	16 091	16 651	3
Varud	0	2 419	
Kokku käibevara	58 079	53 298	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	134 688	137 627	6
Kokku põhivara	134 688	137 627	6
Kokku varad	192 767	190 925	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	13 395	16 022	
Kokku lühiajalised kohustused	13 395	16 022	
Kokku kohustused	13 395	16 022	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Muud reservid	11 006	11 006	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	161 085	155 674	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 469	5 411	
Kokku omakapital	179 372	174 903	
Kokku kohustused ja omakapital	192 767	190 925	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	70 053	66 191	7
Muud äritulud	0	1 105	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-38 372	-31 908	9
Mitmesugused tegevuskulud	-1 424	-2 731	10
Tööjõukulud	-22 625	-24 137	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 939	-3 185	6
Muud ärikulud	-227	74	
Kokku ärikasum (-kahjum)	4 466	5 409	
Muud finantstulud ja -kulud	3	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	4 469	5 411	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 469	5 411	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	4 466	5 409
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 939	3 185
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	270
Kokku korrigeerimised	2 939	3 455
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	560	-422
Varude muutus	2 418	-855
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 627	701
Kokku rahavood äritegevusest	7 756	8 288
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	258
Laekunud intressid	4	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest	4	260
Kokku rahavood	7 760	8 548
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	34 228	25 680
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 760	8 548
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	41 988	34 228

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	11 006	155 674	169 492
Aruandeaasta kasum (kahjum)				5 411	5 411
31.12.2014	2 556	256	11 006	161 085	174 903
Aruandeaasta kasum (kahjum)				4 469	4 469
31.12.2015	2 556	256	11 006	165 554	179 372

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kenadron 2015.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestanud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Kasumiaruanne on koostatud skeem 1 järgi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäolist laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

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 ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

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 ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkväärtust, lõpetatakse vara amortiseerimine. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varudena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldumiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiotel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ja lõppväärtuse põhjendatust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1917.-

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1917 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenavalt sellest, kumb on lühem. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ja muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste kohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis makmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel kohustustest intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansipäevast; või ettevõttele pole õigust kohustise edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansipäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena, samuti kajastatakse lühiajalistena kohustusi, mida laenuandjal on õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisel kasutatakse netomeetodit.

Sihtfinantseerimist, millega ei kaasne tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks.

Sihtfinantseerimist, millega kaasnevad tulevikku suunatud tingimused, kajastatakse tuluna siis, kui tingimused on täidetud.

Ei ole enam tulusse amortiseerimist.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenimise müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	1 439	2 386
Arvelduskontod	40 549	31 842
Kokku raha	41 988	34 228

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	16 091	16 091
Ostjatelt laekumata arved	24 280	24 280
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-8 189	-8 189
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 091	16 091
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	16 651	16 651
Ostjatelt laekumata arved	24 923	24 923
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-8 272	-8 272
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 651	16 651

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	24 280	24 923
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-8 189	-8 272
Kokku nõuded ostjate vastu	16 091	16 651
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-8 272	-8 755
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	581	837
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-498	-354
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-8 189	-8 272

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 188	1 320
Üksikisiku tulumaks	245	297
Sotsiaalmaks	462	576
Kohustuslik kogumispension	0	7
Töötuskindlustusmaksed	34	52
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 929	2 252

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	146 933	1 690	148 623
Akumuleeritud kulum	-6 367	-915	-7 282
Jääkmaksumus	140 566	775	141 341
Amortisatsioonikulu	-2 939	-247	-3 186
Müügid	0	-528	-528
31.12.2014			
Soetusmaksumus	146 933	0	146 933
Akumuleeritud kulum	-9 306	0	-9 306
Jääkmaksumus	137 627	0	137 627
Amortisatsioonikulu	-2 939	0	-2 939
31.12.2015			
Soetusmaksumus	146 933	0	146 933
Akumuleeritud kulum	-12 245	0	-12 245
Jääkmaksumus	134 688	0	134 688

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	0	258
Kokku	0	258

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	70 053	66 191
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	70 053	66 191
Kokku müügitulu	70 053	66 191
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Soojusenergia EMTAK D35301	52 982	59 529
Elamu-ja kommunaalmajanduse haldamine O84123	17 071	6 662
Kokku müügitulu	70 053	66 191

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	-270
Tulu sihtfinantseerimisest	0	1 375
Kokku muud äritulud	0	1 105

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	23 573	25 772
Energia	4 791	4 336
Elektrienergia	4 791	4 336
Alltöövõtutööd	10 008	1 800
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	38 372	31 908

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	614	1 170
Hoonete, rajatiste majandamiskulud	0	0
Sõidukite majandamiskulud	810	1 561
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 424	2 731

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	16 908	18 016
Sotsiaalmaksud	5 717	6 121
Kokku tööjõukulud	22 625	24 137
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Vara Vallavalitsus
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Emaettevõtja	4 026	4 153

2014	Müügid
Emaettevõtja	20 632

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	2 761	4 226

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.05.2016

osaühing KENADRON (registrikood: 10124996) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSANDER PAJULA	Juhatuse liige	23.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	161 085
Aruandeaasta kasum (kahjum)	4 469
Kokku	165 554
Jaotamine	
Kokku	165 554

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	52982	75.63%	Jah
Hoonehalduse abitegevused	81101	17071	24.37%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vara vald	75009042		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5224165
Faks	+372 7344181
E-posti aadress	kenadron.kenadron@gmail.com