

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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 7315819

faks: +372 7344181

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	11
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

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 hiljemalt 01.04.2012.a. ümber.

OÜ Kenadron jätkab oma põhitegevusalaga-soojatootmisega.

Osaühingusse jäänud töölised töötavad vähendatud töömahtudega (juhataja 0,3; raamatupidaja 0,5 ja katlaoperaator 1,0 kohta). Töötajate töötasu kokku oli 16341.- ja töötajate aasta keskmine arv oli 1,8.

Osaühingut juhivad kaks liiget, kes juhatuse liikme tasu 2013. majandusaastal ei ole saanud. Üks liige sai palka 4871.-.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	25 680	12 886	2
Nõuded ja ettemaksed	16 229	16 658	3
Varud	1 563	2 578	
Kokku käibevara	43 472	32 122	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	141 341	144 702	6
Kokku põhivara	141 341	144 702	6
Kokku varad	184 813	176 824	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	15 321	16 534	
Kokku lühiajalised kohustused	15 321	16 534	
Kokku kohustused	15 321	16 534	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Muud reservid	11 006	11 006	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	146 472	124 221	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 202	22 251	
Kokku omakapital	169 492	160 290	
Kokku kohustused ja omakapital	184 813	176 824	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	73 209	112 630	7
Muud äritulud	3 300	4 173	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-41 833	-64 416	9
Mitmesugused tegevuskulud	-2 506	-4 292	10
Tööjõukulud	-21 731	-21 240	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 361	-3 361	
Muud ärikulud	2 124	-1 172	
Kokku ärikasum (-kahjum)	9 202	22 322	
Intressikulud	0	-71	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	9 202	22 251	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 202	22 251	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	9 202	22 322	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 361	3 361	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-338	
Kokku korrigeerimised	3 361	3 023	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	485	-42	
Varude muutus	1 014	-996	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 268	-12 369	
Kokku rahavood äritegevusest	12 794	11 938	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	1 900	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	1 900	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-1 277	
Makstud intressid	0	-71	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-1 348	
Kokku rahavood	12 794	12 490	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 886	396	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	12 794	12 490	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	25 680	12 886	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	11 006	-22 219	-8 401
Aruandeaasta kasum (kahjum)				22 251	22 251
Muud muutused omakapitalis				146 440	146 440
31.12.2012	2 556	256	11 006	146 472	160 290
Aruandeaasta kasum (kahjum)				9 202	9 202
31.12.2013	2 556	256	11 006	155 674	169 492

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kenadron 2012.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 "müügiototel 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 jäälväärtuse 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)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	242	42
Arvelduskontod	25 438	12 844
Kokku raha	25 680	12 886

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	16 229	16 229
Ostjatelt laekumata arved	24 984	24 984
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-8 755	-8 755
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 229	16 229
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	16 383	16 383
Ostjatelt laekumata arved	27 590	27 590
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-11 207	-11 207
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	275	275
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 658	16 658

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	24 984	27 590
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-8 755	-11 207
Kokku nõuded ostjate vastu	16 229	16 383
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-11 207	-12 764
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	3 137	5 485
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-685	-3 928
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-8 755	-11 207

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 216		675
Üksikisiku tulumaks	478		255
Sotsiaalmaks	870		470
Kohustuslik kogumispension	22		11
Töötuskindlustusmaksed	79		71
Intress			6
Ettemaksukonto jääk		275	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 665	275	1 488

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	
31.12.2011			
Soetusmaksumus	146 933	4 033	150 966
Akumuleeritud kulum	-490	-851	-1 341
Jääkmaksumus	146 443	3 182	149 625
Amortisatsioonikulu	-2 939	-422	-3 361
Müügid		-1 562	-1 562
31.12.2012			
Soetusmaksumus	146 933	1 690	148 623
Akumuleeritud kulum	-3 429	-492	-3 921
Jääkmaksumus	143 504	1 198	144 702
Amortisatsioonikulu	-2 938	-423	-3 361
31.12.2013			
Soetusmaksumus	146 933	1 690	148 623
Akumuleeritud kulum	-6 367	-915	-7 282
Jääkmaksumus	140 566	775	141 341

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2013	2012
Masinad ja seadmed	0	1 900
Kokku		1 900

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	73 209	112 630
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	73 209	112 630
Kokku müügitulu	73 209	112 630
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Soojusenergia EMTAK D35301	63 503	70 633
Muud müügitulud	9 706	2 768
Ehitustegevus EMTAK F42991	0	39 229
Kokku müügitulu	73 209	112 630

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	338
Tulu sihtfinantseerimisest	3 300	3 835
Kokku muud äritulud	3 300	4 173

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	28 419	42 175
Energia	5 775	4 751
Elektrienergia	5 775	4 751
Alltöövõtutööd	7 639	15 090
Transpordikulud	0	2 400
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	41 833	64 416

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Mitmesugused bürookulud	834	1 836
Hoonete, rajatiste majandamiskulud	0	1 473
Sõidukite majandamiskulud	1 672	983
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 506	4 292

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	16 342	16 063
Sotsiaalmaksud	5 389	5 177
Kokku tööjõukulud	21 731	21 240
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

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Emaettevõtja	4 244	4 453

2013		Müügid
Emaettevõtja		22 165
2012	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	172	31 046

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	4 871	

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2014

osaühing KENADRON (registrikood: 10124996) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELARI PILT	Juhatuse liige	01.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	146 472
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 202
Kokku	155 674

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	63503	86.74%	Jah
Muu mujal liigitamata teenindus	9609	8256	11.28%	Ei
Maastiku hooldus ja korrashoid	81301	1450	1.98%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7315819
Faks	+372 7344181
E-posti aadress	kenadron.kenadron@gmail.com