

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Kederon Grupp OÜ

registrikood: 11147611

tänava/talu nimi, Tihase 15a-7
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postsihtnumber: 13426

maakond: Harju maakond

telefon: +372 6988005

faks:

e-posti aadress: margus.uuvits@mail.ee

veebilehe aadress:

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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Muud nõuded	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Laenukohustused	11
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 13 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Kederon Grupp OÜ on registreeritud äriregistris 15.06.2005 a. ja alustas oma põhitegevust oktoobris 2005.

2010. aastal on Kederon Grupp tegelenud projekteerimistöödega ning ka aksiaiate ostu ja müügiga.

Aruandeaasta kasumiks kujunes 53 447 krooni.

2010. aastal töölepinguid sõlmitud ei ole ja juhatuse liikmele tasusid makstud ei ole.

2011 aastal jätkab ettevõtte oma põhitegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	139 129	186 061	2
Finantsinvesteeringud	79 711	29 275	3
Nõuded ja ettemaksed	94 499	68 556	4,6
Kokku käibevara	313 339	283 892	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	6 400	6 400	5
Nõuded ja ettemaksed	753 960	729 960	4,6
Kokku põhivara	760 360	736 360	
Kokku varad	1 073 699	1 020 252	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	21 040	21 040	7
Kokku lühiajalised kohustused	21 040	21 040	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	180 000	180 000	8
Kokku pikaajalised kohustused	180 000	180 000	
Kokku kohustused	201 040	201 040	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	9
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	775 212	534 183	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 447	241 029	
Kokku omakapital	872 659	819 212	
Kokku kohustused ja omakapital	1 073 699	1 020 252	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu		183 125	10
Mitmesugused tegevuskulud	-4 205	-6 710	
Ärikasum (-kahjum)	-4 205	176 415	
Finantstulud ja -kulud	57 652	64 614	12
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	53 447	241 029	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 447	241 029	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-4 205	176 415
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	45 219	63 364
Kokku korrigeerimised	45 219	63 364
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-76 379	-10 964
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus		-591
Kokku rahavood äritegevusest	-35 365	228 224
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-24 000	-19 200
Laekunud intressid	6 933	
Laekunud dividendid	5 500	1 250
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-11 567	-17 950
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud		30 000
Saadud laenude tagasimaksed		-80 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-50 000
Kokku rahavood	-46 932	160 274
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	186 061	25 787
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-46 932	160 274
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	139 129	186 061

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	534 183	578 183
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			241 029	241 029
31.12.2009	40 000	4 000	775 212	819 212
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			53 447	53 447
31.12.2010	40 000	4 000	828 659	872 659

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kederon Grupp OÜ 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtjalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglase väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded ja ettemaksed

Kõiki nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalset põhivara ettevõtte bilansis seisuga 31.12.2010 arvel ei ole.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning 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 finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Seotud osapooled

Kederon Grupp OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- tütar- ja sidusettevõtteid;

- tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei kasutata tehingutes eespool nimetatud osapooltega turuhinnast erinevaid hindu.

Tulud

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 teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Tulu kajastamine pikaajalistelt teenuslepingutelt:

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate ühekordsete teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud.

Tulu ehituslepingutelt

Tulu ehituslepingutest kajastatakse lähtuvalt ehitusprojekti valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et projekti lõpptulemust (s.o projektiga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning projektist saadava tasu laekumine on tõenäoline. Ehituslepingutest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu projektiga kaasnevad kulud.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	25 080	25 080
Arvelduskontod	63 191	10 981
Tähtajalised hoiused	50 858	150 000
Kokku raha	139 129	186 061

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud (kroonides)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2008	49 083	49 083
Müük müügihinnas või lunastamine	-52 384	-52 384
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	32 576	32 576
31.12.2009	29 275	29 275
Kajastatud õiglasest väärtuses	29 275	29 275
Soetamine	25 660	25 660
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	24 776	24 776
31.12.2010	79 711	79 711
Kajastatud õiglasest väärtuses	79 711	79 711

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena on ettevõtte bilansis kajastatud kauplemiseesmärgil hoitavad aktsiad. Kajastatud õiglasest väärtuses.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Muud nõuded	848 459	798 516	
Laenunõuded	753 960	729 960	6
Intressinõuded	94 499	68 556	4
Kokku Nõuded ja ettemaksed	848 459	798 516	

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud (kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Multicon Grupp OÜ osa	6 400	6 400
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	6 400	6 400

Pikajaliste finantsinvesteeringutena on kajastatud Multicon Grupp OÜ osad (16%).

Lisa 6 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	753 960		753 960		
Intressinõuded	94 499		94 499		4
Kokku muud nõuded	848 459		848 459		

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Laenunõuded	729 960	729 960			
Intressinõuded	68 556	68 556			
Kokku muud nõuded	798 516	798 516			

Muude nõuete all on ettevõtte kajastanud teisele juriidilisele isikule antud laenu ja toodud intressid on laenu pealt arvestatud intressid, määraga 3,5% aastas.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Muud võlad	21 040	21 040
Intressivõlad	21 040	21 040
Kokku võlad ja ettemaksed	21 040	21 040

Lisa 8 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	180 000		180 000	
Laenukohustused kokku	180 000		180 000	

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	180 000		180 000	
Laenukohustused kokku	180 000		180 000	

Pikaajalise laenukohustuse all on kajastatud ettevõtte omaniku poolt firmale antud laen.

Lisa 9 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	183 125
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	0	183 125
Kokku müügitulu	0	183 125
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Hoonestusprojektide arendus	0	183 125
Kokku müügitulu	0	183 125

Lisa 11 Tööjõukulud

(kroonides)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole palgalisi töötajaid.

Lisa 12 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	24 776	32 577
Intressitulud	27 376	30 787
Muud finantstulud ja -kulud	5 500	1 250
Kokku finantstulud ja -kulud	57 652	64 614

"Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt" on ettevõttel tekkinud väärtpaberite ostust ning bilansipäeva seisuga ümberhindlustest õiglasele väärtusele. Intressitulu all on kajastatud antud laenult arvatud intress ning real "muu finantstulu" on saadud dividendid.

Lisa 13 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	180 000

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

Aruande digitaalallkirjad

Kedron Grupp OÜ (registrikood: 11147611) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS UUVITS	Juhatuse liige	01.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	775 212
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 447
Kokku	828 659
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	828 659

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Hoonestusprojektide arendus	41101	0		Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margus Uuvits	37507270323		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5162732
E-posti aadress	margus.uuvits@mail.ee