

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Cenex OÜ

registrikood: 12193429

tänavatalu nimi, Metsanurga tee 11
maja ja korteri number:

küla: Roobuka küla

vald: Saku vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 75516

e-posti aadress: kukkonen@cenex.ee

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	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Kapitalirent	10
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

OÜ Cenex tegevusala on puidu ja puitoodete valmistamine, töötlemine ja müük.
2014. aasta käive oli 41 826 eurot, keskmine töötajate arv 1 inimene ja tööjõukulud puudusid.

Peamised finantssuhtarvud

	2014	2013
Müügitulu	41 826	78 277
Puhaskasum	5 089	15 817
Tulu muutus %	-46,56%	51,22 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	5,11	47,33

$$\text{Tulu muutus (\%)} = (\text{müügitulu}_{2014} - \text{müügitulu}_{2013}) / \text{müügitulu}_{2013} * 100$$

$$\text{Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)} = \text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	17 830	11 139	2
Nõuded ja ettemaksed	4 792	13 979	3,4
Varud	6 338	4 279	
Kokku käibevara	28 960	29 397	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	14 778	0	6
Kokku põhivara	14 778	0	6
Kokku varad	43 738	29 397	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	5 661	621	8
Kokku lühiajalised kohustused	5 661	621	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	4 212	0	8
Kokku pikaajalised kohustused	4 212	0	
Kokku kohustused	9 873	621	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 276	10 459	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 089	15 817	
Kokku omakapital	33 865	28 776	
Kokku kohustused ja omakapital	43 738	29 397	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	41 826	78 277	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-18 220	-51 991	
Mitmesugused tegevuskulud	-14 944	-10 469	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 289	0	6
Kokku ärikasum (-kahjum)	5 373	15 817	
Intressikulud	-284	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 089	15 817	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 089	15 817	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	5 373	15 817	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	9 187	-11 896	
Varude muutus	-2 059	2 801	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	9 252	524	
Makstud intressid	-284	0	
Kokku rahavood äritegevusest	21 469	7 246	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-14 778	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-14 778	0	
Kokku rahavood	6 691	7 246	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 139	3 893	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	6 691	7 246	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	17 830	11 139	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 500	10 459	12 959
Aruandeaasta kasum (kahjum)		15 817	15 817
31.12.2013	2 500	26 276	28 776
Aruandeaasta kasum (kahjum)		5 089	5 089
31.12.2014	2 500	31 365	33 865

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Cenex 2014.a. raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti head raamatupidamistava 2014 ja taksonoomiat 2014.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni.

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

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning rahaturufondide summat.

Rahavoogude aruandes on kajastatud ühingu aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid vastavalt nende eesmärgile

äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Rahavoogude aruanne on koostatud kasutades kaudmeetodit, mille puhul aruandeperioodi kasumit korrigeeritakse mitterahaliste

majandustehingute mõjuga, äritegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutusega ning investeerimis- või

finantseerimistegevusest tulenevate rahavoogudega seotud tulude ja kuludega.

Investeerimistegevusest ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel

on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis

alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani, seejuures on ostjatelt saadaolevate nõuete allahindlus bilansis kajastatud eraldi

real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved" ning lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud

nõuete kajastamisel on korrigeeritud ebatõenäoliste nõuete summat ja vähendatud aruandeperioodi vastavat kulu.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumusega, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest kuludest. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on vara, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus üle 1000 euro. Põhivara parendustega seotud

kulutused, mis tõstavad varaobjekti tootlustaseme kõrgemale objekti algsest tootlustasemest, kapitaliseeritakse ja lisatakse

põhivara maksumusele. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara ostuhinnast, soetamisega seotud

kulutustest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Amortatsiooni arvestusmeetodite eesmärk on tagada amortatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega.

Amortatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed 20%

Muu materiaalne põhivara 20%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud

rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina. Kasutusrendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendi maksed

kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused võetakse arvele nende soetusmaksumuses. Finantskohustused, mille tähtaeg on alla 12 kuu, kajastatakse

lühiajalistena, ülejäänud pikaajalistena.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Tulude ja kulude saldeerimine.

Tulusid ja kulusid ei saldeerita omavahel kasumiaruandes, välja arvatud juhul, kui tulud ja kulud on tekkinud ühest ja samast või suurest hulgast sarnastest tehingutest, mis ei ole eraldi võetuna olulised, näiteks kasumid/kahjumid valuutakursi muutustest.

Edasimüüdavaid teenuseid ei saldeerita.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (maksumäär 21/79 netodividendina välja makstud summalt, alates 2015. a 20/78). Seega ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millest tekiks edasilükatud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab. Dividendide väljamaksmisega suurim võimalik tulumaksukohustuse summa on esitatud lisas "Tingimuslikud varad ja kohustused". Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse kasumiaruandes real "Tulumaks".

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid. Korrigeerivate sündmuste mõju kajastatakse lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinu asjaoludest.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Pangakonto	17 830	11 139
Kokku raha	17 830	11 139

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	3 880	3 880	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	912	912	
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 792	4 792	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	13 589	13 589	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	390	390	
Kokku nõuded ja ettemaksed	13 979	13 979	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	3 880	13 589
Kokku nõuded ostjate vastu	3 880	13 589

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	912	390
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	912	390

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	16 400	1 667	18 067	18 067
Amortisatsioonikulu	-2 733	-556	-3 289	-3 289
31.12.2014				
Soetusmaksumus	16 400	1 667	18 067	18 067
Akumuleeritud kulum	-2 733	-556	-3 289	-3 289
Jääkmaksumus	13 667	1 111	14 778	14 778

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirent	8 425	4 213	4 212
Kapitalirendikohustused kokku	8 425	4 213	4 212

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	9 873	5 661	4 212	
Kokku võlad ja ettemaksed	9 873	5 661	4 212	

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	12	12		
Muud võlad	609	609		
Muud viitvõlad	609	609		
Kokku võlad ja ettemaksed	621	621		

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	24 779	20 758
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	6 586	5 518
Kokku tingimuslikud kohustused	31 365	26 276

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2015

Cenex OÜ (registrikood: 12193429) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KEN KUKKONEN	Juhatuse liige	29.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 276
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 089
Kokku	31 365

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	26 276
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 089
Kokku	31 365

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine	46131	41826	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ken Kukkonen	38312120225		2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	kukkonen@cenex.ee