

30.06.2006

1924 6205/

OSAÜHING KENADRON

8

2005.A. MAJANDUSAASTA ARUANNE

Juriidiline aadress: Tartumaa Vara 10 Matjama pp

Äriregistri nr. 10124996
Telefon : 7 315 819
E-mail: Ester.Kangur@mail.ee
Põhitegevusala: Soojuse tootmine
Aruandeaasta algus ja lõpp: 01.jaan.-31.dets.2005.a.

Sisukord

ETTEVÖTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED.....	3
TEGEVUSARUANNE.....	4
RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE.....	5
Juhatuse kinnitus raamatupidamise aastaaruandele.....	5
Bilanss.....	6
Kasumiaruanne (skeem 1).....	7
Rahavoogude aruanne.....	8
Omakapitali muutuste aruanne.....	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2. Raha.....	13
Lisa 3. Nõuded ja ettemaksed.....	13
Lisa 4. Maksud.....	13
Lisa 5. Varud.....	13
Lisa 6. Materiaalne põhivara.....	14
Lisa 7. Kapitalirent.....	14
Lisa 8. Kasutusrent.....	15
Lisa 9. Laenukohustused	15
Lisa 10. Müügitulu.....	15
Lisa 11. Kaubad, toore, materjal ja teenused.....	15
Lisa 12. Muud tegevuskulud.....	15
Lisa 13. Muud ärikulud.....	16
Lisa 14. Bilansivälised kohustused	16
Lisa 15. Tehingud seotud osapooltega	16
MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK.....	17
Juhatuse allkirjad 2005.a. majandusaasta aruandele.....	18

30.06.2006

ETTEVÕTTE LÜHISELOOMUSTUS JA KONTAKTANDMED

OÜ KENADRON peamiseks tegevusalaks on soojuse tootmine ja kommunaalteenuste osutamine.

OÜ KENADRON annab tööd 17 töötajale.

Juriidiline aadress:

Äriregistri nr: 10124996

Telefon: 7 315 819

E-mail: ester.kangur@mail.ee

TEGEVUSARUANNE

OÜ KENADRON põhitegevuseks on soojusenergia tootmine, vesivarustuse-ja kanalisatsiooniteenused ja heakorrasteenuste osutamine.

Aasta müügitulu on 2 365 386 krooni.

Soojusenergiaga varustab osatühing Vara Põhikooli, lasteaeda, vallamaja, õpetajate maja, kahte korterühistut ja seitset majaühisust.

2005.a.kaugküttevõrkude uuendamiseks esitatud rahastamisaotlust ei rahastatud. Seega plaan investeerida kaugküttesüsteemile kukkus läbi.

2005.a.suuremaks tööks oli OÜ KENADRON poolt Koosa sauna keskküttetrassi ja Koosa lasteaia keskkütte ning sooja -ja külmaveetrassi renoveerimine. Käesoleva majandusaasta sügisest varustame soojusenergiaga Koosa Lasteaeda, sauna ja spordihoonet.

Vastavalt Euroopa Liidu ühtekuuluvusfondile esitatud rahastamisaotlusele sõlmiti leping veevarustus- ning kanalisatsioonisüsteemide arendamiseks aastani 2009 Vara Vallavalitsuse ja AS Emajõe Veevärk vahel. Ehitustööde tulemusena tagatakse kvaliteetne joogivesi, normidele vastava reovee käitlus ning jätkusuutlik vee-ja kanalisatsiooniteenuse osutamine Vara vallas.

2006.a.suuremahulisi töid ja investeeringuid plaanis ei ole.

Osatühingut juhib juhatus, mis koosneb ühest liikmest, kelle tasu aastas oli 78 000 krooni. Töötajate tasu üldsumma oli 630 470 krooni ,töötajate keskmine arv oli 17.

Juhatuses liige.....

allkiri

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANNE

Juhatus kinnitus raamatupidamise aastaaruandele

Juhatus kinnitab lehekülgedel 3 kuni 18 toodud OÜ KENADRON 2005.a.raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab ,et:

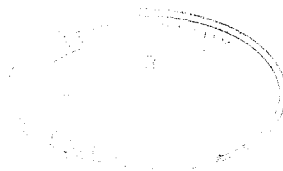
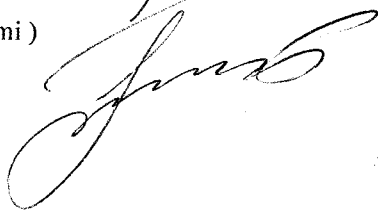
1.raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;

2.raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit ,majandustulemust ja rahavoogusid;

3.OÜ KENADRON on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Eelmarit Saba

Juhataja
(ees- ja perekonnanimi)



Vara *20. juuni*2006.a.

9 U. US. 2008

OÜ KENADRON

2005.a. majandusaasta aruanne

Bilanss

(kroonides)

	Lisa nr	31.12.2005	31.12.2004
VARAD			
Käibevara			
Raha	2	20 455	776
Nõuded ja ettemaksed	3	545 764	299 602
Nõuded ostjate vastu	3	460 748	59 264
Maksude ettemaksed	3	16	117
Ettemakstud tulevaste perioodide kulud	3	85 000	240 221
Varud	5	23 894	42 603
Käibevara kokku		590 113	342 981
Põhivara			
Materiaalne põhivara	6	71 982	87 501
VARAD KOKKU		662 095	430 482
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	9	12 439	28 618
Võlad ja ettemaksed		450 510	188 743
Võlad tarnijatele		295 673	56 437
Võlad töövõtjatele		124 219	100 522
Maksuvõlad	4	30 618	31 784
Lühiajalised kohustused kokku		462 949	217 361
Pikaajalised kohustused			
Pikaajalised laenukohustused	9	0	12 440
KOHUSTUSED KOKKU		462 949	229 801
Omakapital			
Osakapital		40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital		4 000	4 000
Muud reservid		172 213	172 213
Eelmiste perioodide jaotamata kasum/kahjum		- 15 532	- 395
Aruandeaasta kasum /kahjum		- 1 535	-15 137
OMAKAPITAL KOKKU		199 146	200 681
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU		662 095	430 482

Juhatuse liige.....

allkiri

30.06.2008

OÜ KENADRON

2005.a. majandusaasta aruanne

3.Kasumiaruanne(SKEEM 1)
(kroonides)

	Lisa nr	2005	2004
Müügitulu	10	2 365 388	1 667 769
Kaubad ,toore ,materjal ja teenused	11	1 066 740	609 543
Mitmesugused tegevuskulud	12	319 958	221 299
Tööjõu kulud			
Palgakulu		708 470	607 536
Sotsiaalmaks		237 198	204 015
Tööjõu kulud kokku		945 668	811 551
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6	15 519	30 752
Muud ärikulud	13	10 486	20
Ärikasum/kahjum		7 017	-5 396
Finantstulud ja -kulud			
Intressitulud		0	41
Intressikulud		8 552	9 782
Finantstulud ja -kulud kokku		8 552	9 741
Aruandeaasta puhaskasum/kahjum		- 1 535	-15 137

Juhatuse liige.....

allkirj

OÜ KENADRON

3 U. 00. 2006
2005.a. majandusaasta aruanne

4.Rahavoogude aruanne
(kroonides)

	Lisa nr	2005	2004
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum(-kahjum)		7 017	-5 396
Korrigeerimised:			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6	15 519	30 752
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus kokku		-246 162	-71 639
Muutus nõuetes ostjate vastu		-401 484	85 512
Muutus maksude ettemaksetes		101	-117
Muutus ettemakstud tulev perioodi kuludes		155 221	-157 034
Varude muutus	5	18 709	-5 215
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus kokku		261 767	55 458
Muutus võlgades hankijatele		239 236	32 577
Muutus võlgades töövõtjatele		23 697	3 155
Muutus maksukohustustes		-1 166	19 726
Kokku rahavood äritegevusest		56 850	3 960
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	7	-28 618	-28 155
Makstud intressid		-8 553	-9 782
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		-37 171	-37 937
Rahavood kokku		19 679	-33 977
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses		776	34 753
Raha ja raha ekvivalentide muutus		19 679	-33 977
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		20 455	766

Juhatuse liige.....

allkiri

30.06.2006

OÜ KENADRON

2005.a. majandusaasta aruanne

5.Omakapitali muutuse aruanne
(kroonides)

	Osa- Kapital	Kohustuslik kapital	Reservid	Jaotamata kasum/ kahjum	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2003					
Saldo 2003a.aastaruandes	40 000	4 000	172 213	-395	215 818
2004a.puhaskasum/- kahjum				-15 137	
Saldo seisuga 31.12.2004					
Saldo 2004.a.aastaruandes	40 000	4 000	172 213	-15 532	200 681
Aruandeperioodi puhaskasum/ kahjum				-1 535	
Saldo seisuga 31.12.2005	40 000	4 000	172 213	-17 067	199 146

Juhatuse liige.....

allkiri

10

30.06.2006

4. Materiaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 tööeast. 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 varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

Tootmiseseadmed 10-20%

Muud masinad ja seadmed 15-30%

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 "müügiootel 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.

5. Kapitali- ja kasutusrendid

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 kohutusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdiseväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohutuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Juhatuse liige.....

allkiri

3.4.00. 2005

OU KENADRON

2005.a. majandusaasta aruanne

6. 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 kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte 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.

7. Tulude arvestus

Tulu teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest 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 teenuste 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 suurusest on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

8. Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

9. Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud kaugmeetodil-äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumist, elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused.

10. Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2005 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodi või avarasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Juhatusel liige.....

Alkiri

30.06.2006
2005.a. majandusaasta aruanne

OÜ KENADRON

Lisa 2 Raha

	31.12.2005	31.12.2004
Sularaha kassas	1 414	472
Pangakontod	19 041	304
Raha kokku	20 455	776

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

	31.12.2005	31.12.2004
Nõuded ostjate vastu		
s.h. Ostjatelt laekumata arved	460 748	59 264
Maksude ettemaksed	16	117
Ettemakstud tulev perioodide kulud	85 000	240 221
Nõuded ja ettemaksed kokku	545 764	299 602

Lisa 4 Maksud

	31.12.2005	31.12.2004
	Võlg	Võlg
Käibemaks	1 905	1 155
Ettevõtte tulumaks	40	0
Üksikisiku tulumaks	7 992	9 792
Sotsiaalmaks	19 538	19 770
Kohustuslik kogumispension	486	362
Töötuskindlustusmaks	657	705
Maksud kokku (lisa 4)	30 618	31 784

Lisa 5 Varud

	31.12.2005	31.12.2004
Metsamaterjal küttepudeks	23 894	42 603
Varud kokku	23 894	42 603

Juhatuse liige

allkiri

Lisa 6 Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2003	159 876	159 876
Soetamine	87 982	87 982
sh. kapitalirendiga	66 881	66 881
Mahakandmine (-)	44 206	44 206
Soetusmaksumus 31.12.2004	203 652	203 652
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	- 110 877	- 110 877
Aruandeaastal arvestatud kulum	- 30 725	- 30 725
Mahakantud põhivara kulum	25 451	25 451
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	- 116 151	- 116 151
Jääkmaksumus 31.12.2004	87 501	87 501
2005.a. toimunud muutused		
Amortisatsioonikulu	-15 519	-15 519
Saldo seisuga 31.12.2005		
Soetusmaksumus	203 652	203 652
Akumuleeritud kulum	-131 670	-131 670
Jääkmaksumus	71 982	71 982

Lisa 7 Kapitalirent

Kapitalirendile on võetud muruniiduk RIDER 16H

	Masinad ja seadmed	KOKKU
Saldo seisuga 31.12.2004		
Soetusmaksumus	66 881	66 881
Akumuleeritud kulum	- 9 156	- 9 156
Jääkmaksumus	57 725	57 725
Saldo seisuga 31.12.2005		
Soetusmaksumus	66 881	66 881
Akumuleeritud kulum	-1 338	- 1 338
Jääkmaksumus	56 387	56 387

Juhatuses liige.....
allkiri

Lisa 8 Kasutusrent

OÜ KENADRON on võtnud kasutusrendile tarbesõiduk väike kaubik Citroen Berlingo

	31.12.2005	31.12.2004
Makstud kasutusrendimakseid perioodi jooksul	16 496	15 346
Järgmiste perioodide kasutusrendimaksud mittekatestatavatest rendilepingutest		
s.h kuni 1 aasta	52 022	68 518
1-5 aastat	17 732	16 496
	34 290	52 022

Lisa 9 Laenukohustused

	31.12.2005	31.12.2004
Kapitalirendikohustused	12 439	41 058
Kokku	12 439	41 058

Lisa 10 Müügitulu

OÜ KENADRON müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt

	2005	2004
Soojusenergia	1 260 177	906 391
Vesi ja kanalisatsioon	156 119	147 349
Heakorrateenus	206 551	51 115
Muud müügitulud	742 541	562 914
Kokku	2 365 388	1 667 769

Lisa 11 Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2005	2004
Elekter	107 124	80 756
Küttepuid	382 075	227 455
Materjal	218 500	112 783
Ostuteenused	359 041	188 549
Kaubad, toore, materjal ja teenused kokku	1 066 740	609 543

Lisa 12 Muud tegevuskulud

	2005	2004
Administreerimiskulud	42 529	28 804
Koolituskulud	1 000	3 200
Hoonete, rajatiste majandamiskulud	67 393	29 752
Sõidukite majandamiskulud	186 564	142 895
Inventar	6 534	2 400
Transpordi teenused	15 936	14 248
Muud tegevuskulud kokku	319 956	221 299

Juhatusel liige.....

allkiri

30.06.2006

Lisa 13. Muud ärikulud

Loodusressursside kasutamine, saastetasud
Kahjutasud, viivised
Muud ärikulud kokku

2005	2004
9 798	0
688	20
10 486	20

Lisa 14 Bilansivälised kohustused

Ettevõttel on 31. detsembri 2005 a. bilansiväliselt arvel varad 1 798 828 krooni väärtuses, mis on üle antud Vara Vallavalitsus hallata; väikeinventari 8318 krooni väärtuses ja täielikult amortiseerunud põhivara.

Lisa 15 Tehingud seotud osapooltega

OÜ KENADRONI seotud osapool on Vara Vallavalitsus.

Müüdud Vara Vallavalitsusele

Soojusenergia

Vesi-ja kanalisatsiooni teenused

Heakorrateenused

Kokku müüdud

2005	2004
834 826	595 800
29 431	105 500
763 449	42 700
1 627 706	74 400

Saldo Vara Vallavalitsusega

Nõuded ostjate vastu

2005	2004
271 165	-62 853

Juhatuse liige.....

allkiri

MAJANDUSAASTA KASUMI JAOTAMISE ETTEPANEK

OÜ KENADRON vaba omakapital seisuga 31.12.2005.a. on järgmine:

eelmiste perioodide kasum/ kahjum	- 15 532.-
aruandeperioodi kasum/kahjum	-1 535.-

Juhatuses liige.....

allkiri

Juhatuses allkirjad 2005. a. majandusaasta aruandele

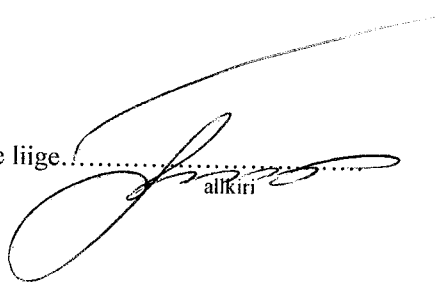
OÜ KENADRON juhatus on koostanud 2005 a. majandusaasta aruande, mis on kinnitatud juhatuses üldkoosoleku poolt 27.märts 2006.a. otsusega, allkirjastamine 29.märts 2006.a.

Elmart Saharjas
Juhatuses liige
(ees- ja perekonnanimi)



Juhatuses liige.....

allkiri



TARTU MAAKOON
REGISTRIOBASTO
SISSE, TÄN MÄD

[illegible]

Osaniku nimi	Registrikood	aadress	osade nimiväärtus
Vara Vallavalitsus	75009042	Vara vald Matjama Tarumaa 60401	40 000.-

Elmart Saharias
Juhataja

