

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing Kadrina Kommunaal

registrikood: 10268985

tänavatalu nimi, Nooruse 1-1

maja ja korteri number:

alevik: Kadrina alevik

vald: Kadrina vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihthnumber: 45201

telefon: +372 3220167, +372 5083683

e-posti aadress: kakomm@hotmail.ee

veebilehe aadress: www.kommunaal.kadrina.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad tarnijatele	11
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 10 Osakapital	12
Lisa 11 Müügitulu	12
Lisa 12 Muud äritulud	12
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 14 Tööjõukulud	13
Lisa 15 Muud ärikulud	13
Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 17 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

2013.majandusaasta tulu oli 808869 EUR.

Töömasinaid ja seadmeid osteti 97099 EUR eest. Mahakandmisi põhivaras ei olnud.

Majandusaasta lõpetati 40708 EUR kasumiga.

Elektri müügi tulud moodustasid kogutuludest 18,4%

Kruusa müügi tulud 3,5%

Elamumajanduse haldus-hooldus ja teenuste osutamine 78,1% tuludest.

Võrreldes 2012.majandusaastaga kasvas müügitulu 8%. Samal perioodil kulud suurenesid ainult 5%.

Kavas on suurendada teenustööde hulka, et võimalikult palju Valla poolt tellitavatest heakorra ja remondi töödest ära teha.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	295 180	294 008	2
Nõuded ja ettemaksed	134 750	124 751	3
Varud	11 240	29 332	4
Kokku käibevara	441 170	448 091	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	120 562	37 365	6
Kokku põhivara	120 562	37 365	
Kokku varad	561 732	485 456	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	194 371	158 803	5,7,8
Kokku lühiajalised kohustused	194 371	158 803	
Kokku kohustused	194 371	158 803	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	79 775	79 775	10
Muud reservid	133 447	133 447	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	113 431	94 899	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 708	18 532	
Kokku omakapital	367 361	326 653	
Kokku kohustused ja omakapital	561 732	485 456	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	803 508	743 297	11
Muud äritulud	5 361	6 138	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-528 563	-493 173	13
Mitmesugused tegevuskulud	-109 915	-115 109	
Tööjõukulud	-116 614	-111 131	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-13 903	-13 883	6
Muud ärikulud	-598	-414	15
Kokku ärikasum (-kahjum)	39 276	15 725	
Muud finantstulud ja -kulud	1 432	2 807	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	40 708	18 532	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 708	18 532	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	39 276	15 725	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	13 903	13 883	6
Kokku korrigeerimised	13 903	13 883	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-9 999	-23 758	3
Varude muutus	18 092	127	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	35 568	63 609	4
Kokku rahavood äritegevusest	96 840	69 586	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-97 100	0	6
Laekunud intressid	1 432	2 807	16
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-95 668	2 807	
Kokku rahavood	1 172	72 393	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	294 008	221 615	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 172	72 393	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	295 180	294 008	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	79 775	133 447	94 899	308 121
Aruandeaasta kasum (kahjum)			18 532	18 532
31.12.2012	79 775	133 447	113 431	326 653
Aruandeaasta kasum (kahjum)			40 708	40 708
31.12.2013	79 775	133 447	154 139	367 361

Muud reservid, väärtuses 133447 eur on mõeldud Soomukse karjääri korrastamiseks, vajalike töömasinate ostmiseks, majadele suuremahuliste tööde teostamiseks.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kadrina Kommunaal raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

OÜ Kadrina Kommunaal kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeem nr.1 alusel. Majandustehingud on kirjendatud soetusmaksumuses tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Arvestuspõhimõtetes muutusi ei ole. Bilansis on omakapitali kirjel, muud reservid, 133447 eur., mis on moodustatud juhatuse suusõnalise otsusega ettenägematute kulude katteks; majade remondiks, karjääri rekultiveerimiseks, ettevõtte arenduseks.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete hindamisel on käsitletud iga nõuet eraldi.

Ebatõenäoliselt laekuvateks on hinnatud üüri võlad, mis on kohtu poolt välja mõistetud kuid majandusaasta jooksul ei ole laekunud.

Nõude ebatõenäoliselt laekuvaks hindamiseks moodustatakse komisjon ja koostatakse akt.

Varud

Varud on arvele võetud soetusmaksumuses.

Varudena on 31.12.2013.a inventeerimisaktiga arvel purustatud kruusa 4000 tonni 10405 euro väärtuses. Kruusa omahind kujunes kaevandamise, purustamise ja teisaldamise kuludest.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses. Amortisatsiooni arvestus toimub lineaarmetodil, lähtudes eeldatavast kasulikust elueast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1917 EUR

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses teenuse osutamise järel.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on äriühingud, mille omanikuks on Kadrina Vald.

Need on AS Kadrina Soojus, OÜ Kadrina Sport, OÜ Kadrina Hooldekodu ja Kadrina Vallavalitsus.

Juhatuse liige, Andres Nukk, on AS Nuka Kaubad omanik.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	3 843	5 261
Arvelduskontod	75 569	77 979
Tähtajalised hoiused	215 768	210 768
Kokku raha	295 180	294 008

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	75 359	75 359
Ostjatelt laekumata arved	85 788	85 788
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-10 429	-10 429
Nõuded seotud osapoolte vastu	40 870	40 870
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	18 521	18 521
Kokku nõuded ja ettemaksed	134 750	134 750
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	92 293	92 293
Ostjatelt laekumata arved	112 722	112 722
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-20 429	-20 429
Nõuded seotud osapoolte vastu	28 284	28 284
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 174	4 174
Kokku nõuded ja ettemaksed	124 751	124 751

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		2 839		3 573
Üksikisiku tulumaks		1 755		1 301
Sotsiaalmaks		3 229		2 546
Kohustuslik kogumispension		86		64
Töötuskindlustusmaksed		206		262
Ettemaksukonto jääk	18 521		4 174	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	18 521	8 115	4 174	7 746

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tooraine ja materjal	11 240	29 332
Kokku varud	11 240	29 332

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	
			Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2011						
Soetusmaksumus	2 200	57 180	16 709	55 997	72 706	132 086
Akumuleeritud kulum		-48 407	-8 943	-23 488	-32 431	-80 838
Jääkmaksumus	2 200	8 773	7 766	32 509	40 275	51 248
Amortisatsioonikulu		-309	-3 432	-10 142	-13 574	-13 883
31.12.2012						
Soetusmaksumus	2 200	57 180	13 573	55 997	69 570	128 950
Akumuleeritud kulum		-48 716	-9 239	-33 630	-42 869	-91 585
Jääkmaksumus	2 200	8 464	4 334	22 367	26 701	37 365
Ostud ja parendused				97 100	97 100	97 100
Amortisatsioonikulu		-228	-2 872	-10 803	-13 675	-13 903
31.12.2013						
Soetusmaksumus	2 200	57 180	13 573	153 097	166 670	226 050
Akumuleeritud kulum		-48 944	-12 111	-44 433	-56 544	-105 488
Jääkmaksumus	2 200	8 236	1 462	108 664	110 126	120 562

2013.majandusaastal osteti ratastraktor John Deere 6630 maksumusega 81000 EUR,käru 5700 EUR, niiduk 6550 EUR,lumesahk 3849 EUR. Põhivara maha kantud aasta jooksul ei ole.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	79 758	79 758		
Võlad töövõtjatele	9 903	9 903		
Maksuvõlad	8 115	8 115		
Saadud ettemaksed	96 595	96 595		
Tulevaste perioodide tulud	96 595	96 595		
Kokku võlad ja ettemaksed	194 371	194 371		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	82 603	82 603		
Võlad töövõtjatele	10 722	10 722		
Maksuvõlad	7 746	7 746		
Saadud ettemaksed	57 732	57 732		
Tulevaste perioodide tulud	57 732	57 732		
Kokku võlad ja ettemaksed	158 803	158 803		

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
AS Kadrina Soojus	40 811	60 892	17
AS Eesti Energia	18 370	16 291	
AS Ragn-Sells			
ülejäanud hankijad	20 577	5 365	
Kadrina Vallavalitsus	0	55	17
Kokku võlad tarnijatele	79 758	82 603	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Töötasude kohustus	5 092	5 022
Puhkusetasude kohustus	1 542	2 454
Deklareerimata tööjõumaksud	3 269	3 246
Kokku võlad töövõtjatele	9 903	10 722

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	79 775	79 775
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	803 508	743 297
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	803 508	743 297
Kokku müügitulu	803 508	743 297
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elamumajandus	485 665	550 003
Elektri müük	148 046	114 654
Teenuste müük	141 791	28 400
Kruusa müük	28 006	50 240
Kokku müügitulu	803 508	743 297

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Trahvid, viivised ja hüvitised	5 361	6 019
Muud	0	119
Kokku muud äritulud	5 361	6 138

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Tooraine ja materjal	107 193	71 664
Energia	357 187	350 769
Elektrienergia	128 395	111 938
Soojusenergia	219 681	226 877
Kütus	9 111	11 954
Alltöövõtutööd	64 183	70 740
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	528 563	493 173

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	87 100	82 751
Sotsiaalmaksud	29 514	28 380
Kokku tööjõukulud	116 614	111 131
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	11

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Muud	598	414
Kokku muud ärikulud	598	414

Lisa 16 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2013	2012
Intressitulu hoiustelt	1 432	2 807
Kokku muud finantstulud ja -kulud	1 432	2 807

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	35 867	0	24 780	55
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	5 003	40 811	3 504	60 891

2013	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	9	222 348
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	284 251	40 365
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 576	0
2012	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	55	165 910
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	298 019	30 913

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	15 059	15 358

OÜ Kadrina Kommunaal osalus on Kadrina valla.

2013.majandusaastal tehti Vallale teenustöid 222348 euro, OÜ Kadrina Sport 39405 euro,OÜ Kadrina Hooldekodu 826 euro eest ja AS Kadrina Soojus-le müüdi elektrit 134 eur eest.

Juhatuse liikme, Andres Nukale kuuluvast äriühingust AS Nuka Kaubad on ostetud tööautode remondi teenust ja renditud töövahendeid turuhinnas aasta jooksul 5576 euro eest.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.04.2014

Osaühing Kadrina Kommunaal (registrikood: 10268985) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES NUKK	Juhatuse liige	29.04.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ÜLEVAATUSE ARUANNE

Osaühing Kadrina Kommunaal osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing Kadrina Kommunaal raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 14.

Juhatuse vastutus raamatupidamise aastaaruande eest

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhatus peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime ülevaatuse läbi kooskõlas ülevaatuse töövõttude rahvusvahelise standardiga (Eesti) 2400, mis nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme kohustatud järgima ka asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ülevaatuse töövõttude rahvusvahelise standardiga (Eesti) 2400 on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuse käigus viiakse läbi protseduurid, mis hõlmavad eelkõige järelepärimiste tegemist juhatusel ja teistele isikutele majandusüksuses, analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusel, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et Osaühing Kadrina Kommunaal raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades Osaühing Kadrina Kommunaal finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Enn Leppik
/digitaalselt allkirjastatud/
Vandeaudiitori number 57
Margit Leppik
/digitaalselt allkirjastatud/
Vandeaudiitori number 412

Audiitorbüroo ELSS AS
(Nexia International liige)
Audiitorettevõtja tegevusloa number 59
Vanemuise 21a, Tartu 51014
01.05.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Kadrina Kommunaal (registrikood: 10268985) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN LEPPIK	Vandeaudiitor	01.05.2014
MARGIT LEPPIK	Vandeaudiitor	01.05.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	113 431
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 708
Kokku	154 139
Jaotamine	
Kokku	154 139

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	113 431
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 708
Kokku	154 139
Jaotamine	
Kokku	154 139

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	68329	627456	78.09%	Jah
Elektrienergia müük	35141	148046	18.42%	Ei
Muu mujal liigitamata kaevandamine	08991	28006	3.49%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kadrina Vallavalitsus	75007824		79775 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3220167
Mobiiltelefon	+372 5083683
E-posti aadress	kakomm@hotmail.ee
Veebilehe aadress	www.kommunaal.kadrina.ee