

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Kederon Grupp OÜ

registrikood: 11147611

tänava/talu nimi, Tihase 15a-7

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13426

telefon: +372 5162732

e-posti aadress: margus.uuvits@mail.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 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 5 Muud nõuded	10
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Tööjõukulud	11
Lisa 9 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	11
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Kederon Grupp OÜ on registreeritud äriregistris 15.06.2005 a. ja alustas oma põhitegevust oktoobris 2005. Põhitegevusaladeks on projekteerimistööd ja aktsiate ost - müük.

2014. majandusaastal aktiivselt ei tegutsetud.

Aruandeaasta kasumiks kujunes 1 657 (2013: 2 390) eurot.

2014. aastal töölepinguid sõlmitud ei ole ja juhatuse liikmele tasusid ei arvestatud ega makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	14 105	16 847	
Finantsinvesteeringud	3 801	3 874	2
Kokku käibevara	17 906	20 721	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	408	408	4
Nõuded ja ettemaksed	66 512	62 040	3;5
Kokku põhivara	66 920	62 448	
Kokku varad	84 826	83 169	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	11 504	11 504	6
Kokku lühiajalised kohustused	11 504	11 504	
Kokku kohustused	11 504	11 504	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	68 853	66 463	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 657	2 390	
Kokku omakapital	73 322	71 665	
Kokku kohustused ja omakapital	84 826	83 169	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	0	100	
Mitmesugused tegevuskulud	-278	-270	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-278	-170	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 935	2 560	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 657	2 390	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 657	2 390	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-278	-170
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	1	0
Kokku korrigeerimised	1	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 800	0
Laekunud intressid	1 802	2
Kokku rahavood äritegevusest	-275	-168
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-2 672	-160
Laekunud dividendid	205	150
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 467	-10
Kokku rahavood	-2 742	-178
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	16 847	17 025
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 742	-178
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 105	16 847

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	66 463	69 275
Aruandeaasta kasum (kahjum)			2 390	2 390
31.12.2013	2 556	256	68 853	71 665
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 657	1 657
31.12.2014	2 556	256	70 510	73 322

Ettevõtte jaotuskõlblik kasum seisuga 31.12.2014 moodustas 70 510 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 14 102 eurot. Seega saab dividendidena välja maksta 56 408 eurot. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2014.a.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kederon Grupp OÜ 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglasest väärtusest, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Aktsiaid ja muid omakapitaliinstrumente, mille õiglane 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.

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.

Tulud

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.

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.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2012	3 237	3 237
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	637	637
31.12.2013	3 874	3 874
Kajastatud õiglasest väärtuses	3 874	3 874
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-73	-73
31.12.2014	3 801	3 801
Kajastatud õiglasest väärtuses	3 801	3 801

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	1 - 5 aasta jooksul	Lisa nr
Muud nõuded	66 512	66 512	5
Laenunõuded	53 419	53 419	
Intressinõuded	13 093	13 093	
Kokku nõuded ja ettemaksed	66 512	66 512	
	31.12.2013	1 - 5 aasta jooksul	Lisa nr
Muud nõuded	62 040	62 040	5
Laenunõuded	50 747	50 747	
Intressinõuded	11 293	11 293	
Kokku nõuded ja ettemaksed	62 040	62 040	

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2012	409	409
Muud	-1	-1
31.12.2013	408	408
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2013	408	408
31.12.2014	408	408

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena on kajastatud Multicon Grupp oü osad (16 %).

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2014	1 - 5 aasta jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	53 419	53 419	3,5 %	EUR	31.12.2017
Intressinõuded	13 093	13 093		EUR	31.12.2017
Kokku muud nõuded	66 512	66 512			
	31.12.2013	1 - 5 aasta jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	50 747	50 747	3,5 %	EUR	31.12.2017
Intressinõuded	11 293	11 293		EUR	31.12.2017
Kokku muud nõuded	62 040	62 040			

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen omanikult	11 504	11 504			0 %	EUR
Lühiajalised laenud kokku	11 504	11 504				
Laenukohustused kokku	11 504	11 504				

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Laen omanikult	11 504	11 504			0 %	EUR
Lühiajalised laenud kokku	11 504	11 504				
Laenukohustused kokku	11 504	11 504				

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 9 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-73	637	2
Intressitulud	1 803	1 773	
Intressitulu laenudelt	1 801	1 772	
Muud intressitulud	2	1	
Dividendid aktsiatelt	205	150	
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1 935	2 560	

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	11 504	11 504

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

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.01.2015

Kedron Grupp OÜ (registrikood: 11147611) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS UUVITS	Juhatuse liige	04.02.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	68 853
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 657
Kokku	70 510
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	70 510
Kokku	70 510

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