

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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

postisihthumber: 45201

telefon: +372 3220167, +372 5083683

e-posti aadress: kommunaal@kadrina.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	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 9 Osakapital	11
Lisa 10 Müügitulu	12
Lisa 11 Muud äritulud	12
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 13 Tööjõukulud	12
Lisa 14 Muud ärikulud	13
Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 16 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15
Vandeauditiitori aruanne	16

Tegevusaruanne

Osaühing Kadrina Kommunaal on Kadrina valla poolt asutatud ettevõte, mille põhitegevuseks on vallale teenuste osutamine ja elanike teenindamine. Ettevõtte tegeleb soojuse, vee, kanalisatsiooni ja elektrienergia müügi vahendamisega, remonthooldustööde organiseerimise ja järelvalvega, ning kruusakarjääri haldamisega.

OÜ Kadrina Kommunaal hallata on 24 kortermaja (23 Kadrinas ja 1 Viitnal) 471 korteriga.

Elamumajandus- ja kommunaalteenuseid pakutakse ka teistele valla elanikele ja korteriühistutele.

Teostatakse heakorratöid vallale (niitmine, lumekoristus).

2014.aasta müügitulu oli 943996 eurot ja kasum 102095 eurot.

OÜ Kadrina Kommunaal on jätkuvalt tegutsev ettevõte, mille eesmärgiks on pakkuda Kadrina valla elanikele, asutustele ja ettevõtetele kvaliteetset teenust.

Müügitulu kasvas võrreldes 2013. majandusaataga 17% ja kulud suurenesid 10%.

Müügitulust 68,99 % moodustab kinnisvara haldusest ja hooldusest saadav tulu; 15,07% elektrimüügist ja 15,94% kruusa kaevandamisest saadav tulu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	401 201	295 180	2
Nõuded ja ettemaksed	164 208	134 750	3
Varud	0	11 240	4
Kokku käibevara	565 409	441 170	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	97 595	120 562	6
Kokku põhivara	97 595	120 562	
Kokku varad	663 004	561 732	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	193 548	194 371	7
Kokku lühiajalised kohustused	193 548	194 371	
Kokku kohustused	193 548	194 371	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	79 775	79 775	9
Muud reservid	133 447	133 447	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	154 139	113 431	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	102 095	40 708	
Kokku omakapital	469 456	367 361	
Kokku kohustused ja omakapital	663 004	561 732	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	943 996	803 508	10
Muud äritulud	66	5 361	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-576 522	-528 563	12
Mitmesugused tegevuskulud	-114 626	-109 915	
Tööjõukulud	-122 769	-116 614	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-26 575	-13 903	6
Muud ärikulud	-2 648	-598	14
Kokku ärikasum (-kahjum)	100 922	39 276	
Muud finantstulud ja -kulud	1 173	1 432	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	102 095	40 708	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	102 095	40 708	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	100 922	39 276
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	26 575	13 903
Kokku korrigeerimised	26 575	13 903
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-29 458	-9 999
Varude muutus	11 240	18 092
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-823	35 568
Kokku rahavood äritegevusest	108 456	96 840
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-3 608	-97 100
Laekunud intressid	1 173	1 432
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 435	-95 668
Kokku rahavood	106 021	1 172
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	295 180	294 008
Raha ja raha ekvivalentide muutus	106 021	1 172
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	401 201	295 180

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			102 095	102 095
31.12.2014	79 775	133 447	256 234	469 456

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.

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

Purustatud kruusa varud on 2014. aasta lõpuks realiseeritud.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Põhivara arvelevõtmise alampiir 2000 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	300	3 843
Arvelduskontod	236 901	75 569
Tähtajalised hoiused	164 000	215 768
Kokku raha	401 201	295 180

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	90 450	90 450
Ostjatelt laekumata arved	90 450	90 450
Nõuded seotud osapoolte vastu	67 323	67 323
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6 435	6 435
Kokku nõuded ja ettemaksed	164 208	164 208
	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

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	0	11 240
Kokku varud	0	11 240

2013.aastal karjääris olnud purustatud kruus on 2014.aasta lõpuks realiseeritud.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		10 126		2 839
Üksikisiku tulumaks		1 111		1 755
Sotsiaalmaks		2 211		3 229
Kohustuslik kogumispension		66		86
Töötuskindlustusmaksed		169		206
Ettemaksukonto jääk			18 521	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 435	13 683	18 521	8 115

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
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
Ostud ja parendused				3 608	3 608	3 608
Amortisatsioonikulu		-228	-1 315	-25 032	-26 347	-26 575
31.12.2014						
Soetusmaksumus	2 200	31 946	13 573	156 705	170 278	204 424
Akumuleeritud kulum		-23 938	-13 426	-69 465	-82 891	-106 829
Jääkmaksumus	2 200	8 008	147	87 240	87 387	97 595

2014.majandusaastal osteti ratastraktor John Deerele frontaalkopp maksumusega 3607 EUR.Kanti maha amortiseerunud ja kasutuskõlbmatud põhivara objektid: vihmavete kanalisatsioon summas 12410 Eur ja välisvõrkude teed ja platsid summas 12818 Eur,

mille jääkväärtus on 0.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	106 937	106 937
Võlad töövõtjatele	15 985	15 985
Maksuvõlad	13 683	13 683
Saadud ettemaksed	56 943	56 943
Tulevaste perioodide tulud	56 943	56 943
Kokku võlad ja ettemaksed	193 548	193 548
	31.12.2013	12 kuu jooksul
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

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	9 643	5 092
Puhkusetasude kohustus	0	1 542
Deklareerimata tööjõumaksud	6 343	3 269
Kokku võlad töövõtjatele	15 986	9 903

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Osakapital	79 775	79 775	9
Osade arv (tk)	1	1	

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	943 996	803 508
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	943 996	803 508
Kokku müügitulu	943 996	803 508
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elamumajandus	534 466	485 665
Elektri müük	142 278	148 046
Teenuste müük	116 785	141 791
Kruusa müük	150 467	28 006
Kokku müügitulu	943 996	803 508

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Trahvid, viivised ja hüvitised	66	5 361
Kokku muud äritulud	66	5 361

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	76 363	107 193
Energia	332 161	357 187
Elektrienergia	105 716	128 395
Soojusenergia	214 171	219 681
Kütus	12 274	9 111
Alltöövõtutööd	167 998	64 183
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	576 522	528 563

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	91 747	87 100
Sotsiaalmaksud	31 022	29 514
Kokku tööjõukulud	122 769	116 614
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	11

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Muud	2 648	598
Kokku muud ärikulud	2 648	598

Muudes ärikuludes on kajastatud riigilõivud summas 2648 eur.

Lisa 15 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressitulu hoiustelt	1 173	1 432
Kokku muud finantstulud ja -kulud	1 173	1 432

Lisa 16 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

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	62 755	7	35 867	0
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	4 568	45 296	5 003	40 811

2014	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	1 304	245 193
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	279 648	34 550
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 067	

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

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	15 137	15 059

OÜ Kadrina Kommunaal osalus on Kadrina vallaal.

2014.majandusaastal tehti Vallale teenustöid 245193 euro, OÜ Kadrina Sport 33450 euro,OÜ Kadrina Hooldekodu 1013 euro eest ja AS Kadrina Soojusele müüdi elektrit 87 eur eest.

Juhatuse liikme, Andres Nukale kuuluvast äriühingust AS Nuka Kaubad on ostetud tööautode remondi teenust ja renditud töövahendeid turuhinnas aasta jooksul 8067 euro eest.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.05.2015

Osaühing Kadrina Kommunaal (registrikood: 10268985) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES NUKK	Juhatuse liige	26.05.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Kadrina Kommunaal osanikele

Oleme auditeerinud Osaühing Kadrina Kommunaal raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 14, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

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

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing Kadrina Kommunaal finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Enn Leppik

Vandeaudiitori number 57

/digitaalselt allkirjastatud/

Margit Leppik

Vandeaudiitori number 412

Audiitorbüroo ELSS AS

(Nexia International liige)

Audiitorettevõtja tegevusloa number 59

Vanemuise 21a, Tartu 51014

27.05.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Kadrina Kommunaal (registrikood: 10268985) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN LEPPIK	Vandeaudiitor	27.05.2015
MARGIT LEPPIK	Vandeaudiitor	27.05.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	154 139
Aruandeaasta kasum (kahjum)	102 095
Kokku	256 234

OÜ Kadrina Kommunaal juhatus teeb ettepaneku kasumit mitte jaotada.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	154 139
Aruandeaasta kasum (kahjum)	102 095
Kokku	256 234

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	68329	651251	68.99%	Jah
Muu mujal liigitamata kaevandamine	08991	150467	15.94%	Ei
Elektrienergia müük	35141	142278	15.07%	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	kommunaal@kadrina.ee
Veebilehe aadress	www.kommunaal.kadrina.ee