

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: osäühing KENADRON

registrikood: 10124996

tänava/talu nimi, maja nr. 10
maja ja korteri number:

küla: Vara küla

vald: Vara vald

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 60426

telefon: +372 7315819

faks: +372 7344181

e-posti aadress: kenadron.kenadron@gmail.com

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	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Muud äritulud	12
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Kenadroni põhitegevusalaks on soojusenergia tootmine Vara keskasulas. Soojusenergiaga varustatakse Vara valla allasutusi, korteriühistuid ja ühisusi.

Osutati ka heakorra- ja hooldusteenuseid.

Vastavalt OÜ Kenadroni juhatuse otsusele nr.5 06.12.2011.a. ja Vara Valla Volikogu nõusolekule korraldati OÜ Kenadroni tegevus 01.04.2012.a. ümber.

OÜ Kenadron jätkab oma põhitegevusalaga-soojatootmisega.

Osaühingusse jäänud töölised töötavad endiselt vähendatud töömahtudega (juhataja 0,3; raamatupidaja 0,5 ja katlaoperaator 1,0 kohta). Töötajate töötasu kokku oli 18015.- ja töötajate aasta keskmine arv oli 1,8.

Osaühingut juhivad kaks liiget, kes juhatuse liikme tasu 2014. majandusaastal ei ole saanud. Üks liige sai palka 4226

eurot.

OÜ Kenadron majanduslik olukord on paranenud ja paar viimast aastat on oldud kasumis.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	34 228	25 680	2
Nõuded ja ettemaksed	16 651	16 229	3
Varud	2 419	1 563	
Kokku käibevara	53 298	43 472	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	137 627	141 341	6
Kokku põhivara	137 627	141 341	6
Kokku varad	190 925	184 813	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	16 022	15 321	
Kokku lühiajalised kohustused	16 022	15 321	
Kokku kohustused	16 022	15 321	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Muud reservid	11 006	11 006	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	155 674	146 472	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 411	9 202	
Kokku omakapital	174 903	169 492	
Kokku kohustused ja omakapital	190 925	184 813	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	66 191	73 209	7
Muud äritulud	1 105	3 300	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-31 908	-41 833	9
Mitmesugused tegevuskulud	-2 731	-2 506	10
Tööjõukulud	-24 137	-21 731	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 185	-3 361	
Muud ärikulud	74	2 124	
Kokku ärikasum (-kahjum)	5 409	9 202	
Muud finantstulud ja -kulud	2	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 411	9 202	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 411	9 202	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	5 409	9 202
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 185	3 361
Kasum (kahjum) põhivara müügist	270	0
Kokku korrigeerimised	3 455	3 361
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-422	485
Varude muutus	-855	1 014
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	701	-1 268
Kokku rahavood äritegevusest	8 288	12 794
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	258	0
Laekunud intressid	2	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	260	0
Kokku rahavood	8 548	12 794
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	25 680	12 886
Raha ja raha ekvivalentide muutus	8 548	12 794
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	34 228	25 680

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	11 006	146 472	160 290
Aruandeaasta kasum (kahjum)				9 202	9 202
31.12.2013	2 556	256	11 006	155 674	169 492
Aruandeaasta kasum (kahjum)				5 411	5 411
31.12.2014	2 556	256	11 006	161 085	174 903

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Kasumiaruanne on koostatud skeem 1 järgi.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäolist laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 tööeest. 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 varudena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale. 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 "müügiotel 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1917.-

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1917 eurot, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse 100%-liselt kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Rendid

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 kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenavalt sellest, kumb on lühem. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ja 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 kohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis makmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel kohustustest intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimisel kasutatakse netomeetodit.

Sihtfinantseerimist, millega ei kaasne tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks.

Sihtfinantseerimist, millega kaasnevad tulevikku suunatud tingimused, kajastatakse tuluna siis, kui tingimused on täidetud.

Ei ole enam tulusse amortiseerimist.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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 teenimise 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 suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	2 386	242
Arvelduskontod	31 842	25 438
Kokku raha	34 228	25 680

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	16 651	16 651
Ostjatelt laekumata arved	24 923	24 923
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-8 272	-8 272
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 651	16 651
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	16 229	16 229
Ostjatelt laekumata arved	24 984	24 984
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-8 755	-8 755
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 229	16 229

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	24 923	24 984
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-8 272	-8 755
Kokku nõuded ostjate vastu	16 651	16 229
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-8 755	-11 207
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	837	3 137
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-354	-685
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-8 272	-8 755

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 320	1 216
Üksikisiku tulumaks	297	478
Sotsiaalmaks	576	870
Kohustuslik kogumispension	7	22
Töötuskindlustusmaksed	52	79
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 252	2 665

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	146 933	1 690	148 623
Akumuleeritud kulum	-3 429	-492	-3 921
Jääkmaksumus	143 504	1 198	144 702
Amortisatsioonikulu	-2 938	-423	-3 361
31.12.2013			
Soetusmaksumus	146 933	1 690	148 623
Akumuleeritud kulum	-6 367	-915	-7 282
Jääkmaksumus	140 566	775	141 341
Amortisatsioonikulu	-2 939	-247	-3 186
Müügid		-528	-528
31.12.2014			
Soetusmaksumus	146 933	0	146 933
Akumuleeritud kulum	-9 306	0	-9 306
Jääkmaksumus	137 627	0	137 627

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	258	0
Kokku	258	0

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	66 191	73 209
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	66 191	73 209
Kokku müügitulu	66 191	73 209
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Soojusenergia EMTAK D35301	59 529	63 503
Muud müügitulud	6 662	9 706
Ehitustegevus EMTAK F42991	0	0
Kokku müügitulu	66 191	73 209

Lisa 8 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum materiaalse põhivara müügist	-270	0
Tulu sihtfinantseerimisest	1 375	3 300
Kokku muud äritulud	1 105	3 300

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	25 772	28 419
Energia	4 336	5 775
Elektrienergia	4 336	5 775
Alltöövõtutööd	1 800	7 639
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	31 908	41 833

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Mitmesugused bürookulud	1 170	834
Hoonete, rajatiste majandamiskulud	0	0
Sõidukite majandamiskulud	1 561	1 672
Kokku mitmesugused tegevuskulud	2 731	2 506

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	18 016	16 342
Sotsiaalmaksud	6 121	5 389
Kokku tööjõukulud	24 137	21 731
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Emaettevõtja	4 153	4 244

2014	Müügid
Emaettevõtja	20 632
2013	Müügid
Emaettevõtja	22 165

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	4 226	4 871

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.06.2015

osaühing KENADRON (registrikood: 10124996) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELARI PILT	Juhatuse liige	16.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	155 674
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 411
Kokku	161 085

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	59529	89.94%	Jah
Muu teenindus	96099	6662	10.06%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vara vald	75009042		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 7315819
Faks	+372 7344181
E-posti aadress	kenadron.kenadron@gmail.com