

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Cenex OÜ

registrikood: 12193429

tänavatalu nimi, Metsanurga tee 11
maja ja korteri number:

küla: Roobuka küla

vald: Saku vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 75516

e-posti aadress: kukkonen@cenex.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 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	10
Lisa 7 Kapitalirent	11
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Cenex tegevusala on puidu ja puitoodete valmistamine, töötlemine, müük ja abitegevusena masinate, seadmete rentimine. 2015. aasta käive oli 69 976 eurot, keskmine töötajate arv 1 inimene ja tööjõukulud puudusid.

Peamised finantssuhtarvud

	2015	2014
Müügitulu	69 976	41 826
Puhaskasum	424	5 089
Tulu muutus %	67,30%	-46,56 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,83	5,11

$Tulu\ muutus\ (\%) = (müügitulu_{2015} - müügitulu_{2014}) / müügitulu_{2014} * 100$

$Lühiajaliste\ kohustuste\ kattekordaja\ (kordades) = käibevara / lühiajalised\ kohustused$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 832	17 830	2
Nõuded ja ettemaksed	9 286	4 792	3,4,5
Varud	13 306	6 338	
Kokku käibevara	28 424	28 960	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	25 554	14 778	6
Kokku põhivara	25 554	14 778	
Kokku varad	53 978	43 738	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	10 022	5 661	7,8
Kokku lühiajalised kohustused	10 022	5 661	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	9 667	4 212	7,8
Kokku pikaajalised kohustused	9 667	4 212	
Kokku kohustused	19 689	9 873	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 365	26 276	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	424	5 089	
Kokku omakapital	34 289	33 865	
Kokku kohustused ja omakapital	53 978	43 738	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	69 976	41 826	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 434	-18 220	
Mitmesugused tegevuskulud	-59 690	-14 944	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 724	-3 289	6
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 128	5 373	
Intressikulud	-704	-284	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	424	5 089	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	424	5 089	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 128	5 373	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-4 494	9 187	
Varude muutus	-6 968	-2 059	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	9 816	9 252	
Makstud intressid	-704	-284	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 222	21 469	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-10 776	-14 778	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-10 776	-14 778	
Kokku rahavood	-11 998	6 691	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	17 830	11 139	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-11 998	6 691	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 832	17 830	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	26 276	28 776
Aruandeaasta kasum (kahjum)		5 089	5 089
31.12.2014	2 500	31 365	33 865
Aruandeaasta kasum (kahjum)		424	424
31.12.2015	2 500	31 789	34 289

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Cenex 2015.a. raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti head raamatupidamistava 2015 ja taksonoomiat 2015.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni.

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

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning rahaturufondide summat.

Rahavoogude aruandes on kajastatud ühingu aruandeperioodi laekumisi ja väljamakseid vastavalt nende eesmärgile

äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks.

Rahavoogude aruanne on koostatud kasutades kaudmeetodit, mille puhul aruandeperioodi kasumit korrigeeritakse mitterahaliste

majandustehingute mõjuga, äritegevusega seotud varade ja kohustuste saldode muutusega ning investeerimis- või

finantseerimistegevusest tulenevate rahavoogudega seotud tulude ja kuludega.

Investeerimistegevusest ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel

on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad arved on bilansis

alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani, seejuures on ostjatelt saadaolevate nõuete allahindlus bilansis kajastatud eraldi

real "Ebatõenäoliselt laekuvad arved" ning lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud

nõuete kajastamisel on korrigeeritud ebatõenäoliste nõuete summat ja vähendatud aruandeperioodi vastavat kulu.

Varud

Varud võetakse arvele soetusmaksumusega, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest kuludest. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on vara, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus üle 1000 euro. Põhivara parendustega seotud

kulutused, mis tõstavad varaobjekti tootlustaseme kõrgemale objekti algsest tootlustasemest, kapitaliseeritakse ja lisatakse

põhivara maksumusele. Materiaalsed põhivarad võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb vara ostuhinnast, soetamisega seotud

kulutustest ja kasutuselevõtmist võimaldavatest väljaminekutest.

Amortatsiooni arvestusmeetodite eesmärk on tagada amortatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega.

Amortatsioonimäärad aastas on põhivara gruppidele järgmised:

Masinad ja seadmed 20%

Muu materiaalne põhivara 20%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud

rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina. Kasutusrendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras. Kasutusrendi maksed

kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused võetakse arvele nende soetusmaksumuses. Finantskohustused, mille tähtaeg on alla 12 kuu, kajastatakse

lühiajalistena, ülejäänud pikaajalistena.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Tulude ja kulude saldeerimine.

Tulusid ja kulusid ei saldeerita omavahel kasumiaruandes, välja arvatud juhul, kui tulud ja kulud on tekkinud ühest ja samast või suurest hulgast sarnastest tehingutest, mis ei ole eraldi võetuna olulised, näiteks kasumid/kahjumid valuutakursi muutustest.

Edasimüüdavaid teenuseid ei saldeerita.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (maksumäär 20/80 netodividendina välja makstud summalt). Seega ei eksisteeri erinevusi varade ja kohustuste maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel, millest tekiks edasilükatud tulumaksu nõue või kohustus.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtte dividende maksab. Dividendide väljamaksmisega suurim võimalik tulumaksukohustuse summa on esitatud lisas "Tingimuslikud varad ja kohustused". Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse kasumiaruandes real "Tulumaks".

Pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist toimunud sündmuste kajastamine aastaaruandes sõltub sellest, kas tegemist on korrigeeriva või mittekorrigeeriva sündmusega.

Korrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis kinnitab bilansipäeval eksisteerinud asjaolusid. Korrigeerivate sündmuste mõju kajastatakse lõppenud aasta bilansis ja kasumiaruandes.

Mittekorrigeeriv bilansipäevajärgne sündmus on selline sündmus, mis ei anna tunnistust bilansipäeval eksisteerinu asjaoludest.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapool üle või oluline mõju teise osapoolle ärioludele otsustele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Pangakonto	5 832	17 830
Kokku raha	5 832	17 830

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	7 929	7 929
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	507	507
Ettemaksed	850	850
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 286	9 286
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	3 880	3 880
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	912	912
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 792	4 792

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	7 929	3 880
Kokku nõuded ostjate vastu	7 929	3 880

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	507	912
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	507	912

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
Ostud ja parendused	16 400	1 667	18 067	18 067
Amortisatsioonikulu	-2 733	-556	-3 289	-3 289
31.12.2014				
Soetusmaksumus	16 400	1 667	18 067	18 067
Akumuleeritud kulum	-2 733	-556	-3 289	-3 289
Jääkmaksumus	13 667	1 111	14 778	14 778
Ostud ja parendused	17 500		17 500	17 500
Amortisatsioonikulu	-5 613	-1 111	-6 724	-6 724
31.12.2015				
Soetusmaksumus	33 900	1 667	35 567	35 567
Akumuleeritud kulum	-8 346	-1 667	-10 013	-10 013
Jääkmaksumus	25 554	0	25 554	25 554

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirent	4 213	4 213	
Kapitalirent	14 500	4 833	9 667
Kapitalirendikohustused kokku	18 713	9 046	9 667
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Kapitalirent	8 425	4 213	4 212
Kapitalirendikohustused kokku	8 425	4 213	4 212

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	2 296	2 296	
Muud võlad	17 393	7 726	9 667
Kokku võlad ja ettemaksed	19 689	10 022	9 667
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	9 873	5 661	4 212
Kokku võlad ja ettemaksed	9 873	5 661	4 212

Lisa 9 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	25 431	24 779
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	6 358	6 586
Kokku tingimuslikud kohustused	31 789	31 365

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.05.2016

Cenex OÜ (registrikood: 12193429) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KEN KUKKONEN	Juhatuse liige	26.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 365
Aruandeaasta kasum (kahjum)	424
Kokku	31 789

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 365
Aruandeaasta kasum (kahjum)	424
Kokku	31 789

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	7739	27911	39.89%	Jah
Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine	46131	42065	60.11%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ken Kukkonen	38312120225		2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	kukkonen@cenex.ee