

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Kadrina Kommunaal

registrikood: 10268985

tänava/talu nimi, Nooruse 1-1

maja ja korteri number:

alevik: Kadrina alevik

vald: Kadrina vald

maakond: Lääne-Viru maakond

postisihtnumber: 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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud	13
Lisa 14 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15
Vandeaudiitori 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).

2015.aasta müügitulu oli 668 746 eurot ja kasum 30 405 eurot.

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

Müügitulu vähenes võrreldes 2014. majandusaastaga 20% ja kulud vähenesid 13%.

Müügitulust 57,48 % moodustab kinnisvara haldusest ja hooldusest saadav tulu; 21,83% elektrimüügist, 19,93% teenuste müügist ja 0,76% kruusa kaevandamisest saadav tulu.

2016.a. teostatakse lisaks valla heakorratöödele ka Kadrina valla teede korrashoidu-ja remonti. See omakorda suurendab kruusa müüki.

2016.a. peetakse läbirääkimisi 1 -2 korterelamuga korteriühistu moodustamiseks.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	465 506	401 201	2
Nõuded ja ettemaksed	97 901	164 208	3
Kokku käibevara	563 407	565 409	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	74 961	97 595	5
Kokku põhivara	74 961	97 595	
Kokku varad	638 368	663 004	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	138 507	193 548	6
Kokku lühiajalised kohustused	138 507	193 548	
Kokku kohustused	138 507	193 548	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	79 775	79 775	8
Muud reservid	133 447	133 447	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	256 234	154 139	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 405	102 095	
Kokku omakapital	499 861	469 456	
Kokku kohustused ja omakapital	638 368	663 004	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	668 746	836 569	9
Muud äritulud	0	66	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-502 397	-576 522	10
Mitmesugused tegevuskulud	-7 091	-7 199	11
Tööjõukulud	-105 077	-122 769	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-22 633	-26 575	5
Muud ärikulud	-1 898	-2 648	
Kokku ärikasum (-kahjum)	29 650	100 922	
Muud finantstulud ja -kulud	755	1 173	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	30 405	102 095	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 405	102 095	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	29 650	100 922	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	22 633	26 575	5
Kokku korrigeerimised	22 633	26 575	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	56 380	-29 458	6
Varude muutus	0	11 240	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-45 113	-823	
Kokku rahavood äritegevusest	63 550	108 456	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-3 608	
Laekunud intressid	755	1 173	13
Kokku rahavood investeerimistegevusest	755	-2 435	
Kokku rahavood	64 305	106 021	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	401 201	295 180	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	64 305	106 021	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	465 506	401 201	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			30 405	30 405
31.12.2015	79 775	133 447	286 639	499 861

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.

Vigade korrigeerimine

2014.a. majandusaasta aruandes on ekslikult kajastatud:

Müügitulu oli 943996.- parandus -107427.- on 836569.-

Mitmesugused tegevuskulud oli -114626.- parandus -107427.- on -7199.-

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.

Lootusetuteks on hinnatud üüri-ja intressivõlad, mis majandusaasta jooksul ei ole laekunud.

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, Kadrina Spodikeskus SA, OÜ Kadrina Hooldekodu ja Kadrina Vallavalitsus.

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

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	158	300
Arvelduskontod	301 348	236 901
Tähtajalised hoiused	164 000	164 000
Kokku raha	465 506	401 201

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	72 748	72 748
Ostjatelt laekumata arved	72 748	72 748
Nõuded seotud osapoolte vastu	25 153	25 153
Kokku nõuded ja ettemaksed	97 901	97 901
	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

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	3 525		10 126
Üksikisiku tulumaks	1 471		1 111
Sotsiaalmaks	2 808		2 211
Kohustuslik kogumispension	125		66
Töötuskindlustusmaksed	159		169
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 088	6 435	13 683

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed		
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
Amortisatsioonikulu		-214	-147	-22 273	-22 420	-22 634
31.12.2015						
Soetusmaksumus	2 200	31 946	13 573	156 705	170 278	204 424
Akumuleeritud kulum		-24 152	-13 573	-91 738	-105 311	-129 463
Jääkmaksumus	2 200	7 794	0	64 967	64 967	74 961

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	63 765	63 765
Maksuvõlad	8 088	8 088
Saadud ettemaksed	66 654	66 654
Tulevaste perioodide tulud	66 654	
Kokku võlad ja ettemaksed	138 507	138 507
	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

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	0	9 643
Deklareerimata tööjõumaksud	0	6 343
Kokku võlad töövõtjatele	0	15 986

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	79 775	79 775
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	668 746	836 569
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	668 746	836 569
Kokku müügitulu	668 746	836 569
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Elamumajandus	384 437	427 039
Elektri müük	145 955	142 278
Teenuste müük	133 252	116 785
Kruusa müük	5 102	150 467
Kokku müügitulu	668 746	836 569

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	188 019	76 363
Energia	271 345	332 161
Elektrienergia	121 269	105 716
Soojusenergia	142 586	214 171
Kütus	7 490	12 274
Alltöövõtutööd	43 033	167 998
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	502 397	576 522

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused bürookulud	5 335	7 199
Koolituskulud	1 756	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	7 091	7 199

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	78 646	91 747
Sotsiaalmaksud	26 431	31 022
Kokku tööjõukulud	105 077	122 769
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	7	10

Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressitulu hoiustelt	755	1 173
Kokku muud finantstulud ja -kulud	755	1 173

Muude finantstulude all on kajastatud 2015.a. saadud intressitulu pangahoiustelt.

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Kadrina Vallavalitsus
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik
Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	21 582		62 755	7
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	3 572	39 764	4 568	45 296
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		233		

2015	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	261 171	234 316
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad		36 926
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 304	
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	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	4 206	15 137

OÜ Kadrina Kommunaal esitas arveid ja tasus esitatud arvete eest vastavalt kehtivatele turuhindadele. Soodustehinguid seotud osapooltega pole teostatud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.05.2016

Osaühing Kadrina Kommunaal (registrikood: 10268985) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDRES NUKK	Juhatuse liige	27.05.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Kadrina Kommunaal osanikele

Oleme auditeerinud Osaühing Kadrina Kommunaal raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, 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 31.12.2015 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

27.05.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Kadrina Kommunaal (registrikood: 10268985) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ENN LEPPIK	Vandeaudiitor	27.05.2016
MARGIT LEPPIK	Vandeaudiitor	27.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	256 234
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 405
Kokku	286 639

OÜ Kadrina Kommunaal juhatus teeb ettepaneku kasumit mitte jaotada.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	256 234
Aruandeaasta kasum (kahjum)	30 405
Kokku	286 639

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muu kinnisvarahaldus või haldusega seotud tegevused	68329	522791	78.17%	Jah
Elektrienergia müük	35141	145955	21.83%	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