

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Kederon Grupp OÜ

registrikood: 11147611

tänava/talu nimi, Tihase 15a-7

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 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	12
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.

2015. majandusaastal aktiivselt ei tegutsetud.

Aruandeaasta kasumiks kujunes 16 773 (2014: 1 657) eurot.

2015. aastal töölepinguid sõlmitud ei ole ja juhatuse liikmele tasusid ei arvestatud ega makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 547	14 105	
Finantsinvesteeringud	4 411	3 801	2
Kokku käibevara	9 958	17 906	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	408	408	4
Nõuded ja ettemaksed	100 233	66 512	3
Kokku põhivara	100 641	66 920	
Kokku varad	110 599	84 826	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	20 504	11 504	6
Kokku lühiajalised kohustused	20 504	11 504	
Kokku kohustused	20 504	11 504	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	70 510	68 853	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 773	1 657	
Kokku omakapital	90 095	73 322	
Kokku kohustused ja omakapital	110 599	84 826	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-279	-278	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-279	-278	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	17 052	1 935	9
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	16 773	1 657	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 773	1 657	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-279	-278
Korrigeerimised		
Muud korrigeerimised	611	1
Kokku korrigeerimised	611	1
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-610	-1 800
Laekunud intressid	0	1 802
Kokku rahavood äritegevusest	-278	-275
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-17 600	-2 672
Laekunud dividendid	320	205
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-17 280	-2 467
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	9 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	9 000	0
Kokku rahavood	-8 558	-2 742
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	14 105	16 847
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-8 558	-2 742
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 547	14 105

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			16 773	16 773
31.12.2015	2 556	256	87 283	90 095

Ettevõtte jaotuskõlblik kasum seisuga 31.12.2015 moodustas 87 283 eurot. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena on 17 457 eurot. Seega saab dividendidena välja maksta 69 826 eurot. Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavad netodividendid ja nende maksmisega kaasnev tulumaksukulu kokku ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2015.a.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kederon Grupp OÜ 2015. 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 õiglasel väärtusel, 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)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2013	3 874	3 874
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-73	-73
31.12.2014	3 801	3 801
Kajastatud õiglases väärtuses	3 801	3 801
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	610	610
31.12.2015	4 411	4 411
Kajastatud õiglases väärtuses	4 411	4 411

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	1 - 5 aasta jooksul	Lisa nr
Muud nõuded	100 233	100 233	5
Laenu nõuded	71 019	71 019	
Intressinõuded	29 214	29 214	
Kokku nõuded ja ettemaksed	100 233	100 233	
	31.12.2014	1 - 5 aasta jooksul	Lisa nr
Muud nõuded	66 512	66 512	5
Laenu nõuded	53 419	53 419	
Intressinõuded	13 093	13 093	
Kokku nõuded ja ettemaksed	66 512	66 512	

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2013	408	408
31.12.2014	408	408
	Kokku	
	Aktsiad ja osad	
31.12.2014	408	408
31.12.2015	408	408

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

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2015	1 - 5 aasta jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	71 019	71 019	3,5%	EUR	31.12.2017
Intressinõuded	29 214	29 214		EUR	31.12.2017
Kokku muud nõuded	100 233	100 233			
	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			

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikult	20 504	20 504			0%	EUR	31.12.2016
Lühiajalised laenud kokku	20 504	20 504					
Laenukohustused kokku	20 504	20 504					

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen omanikult	11 504	11 504			0 %	EUR	31.12.2015
Lühiajalised laenud kokku	11 504	11 504					
Laenukohustused kokku	11 504	11 504					

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole töötajaid.

Lisa 9 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt (eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	610	-73
Intressitulud	16 122	1 803
Intressitulu laenudelt	16 122	1 801
Muud intressitulud	0	2
Dividendid aktsiatelt	320	205
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	17 052	1 935

Lisa 10 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	20 504	11 504

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 01.06.2016

Kedron Grupp OÜ (registrikood: 11147611) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS UUVITS	Juhatuse liige	01.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	70 510
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 773
Kokku	87 283
Jaotamine	
Kokku	87 283

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