

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

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 5224165

faks: +372 7344181

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

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 10 Tööjõukulud	10
Lisa 11 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

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 0,7 kohta). Alates maist 2015 on tagasi kutsutud juhataja ja juhataja töökoht on likvideeritud. Tema töökohustused on üle antud katlaoperaatorile ja raamatupidajale. Töötajate töötasu kokku oli 14092.- ja töötajate aasta keskmine arv oli 1,3.

Osaühingut juhivad alates maist 2015 kolm liiget, kes juhatuse liikme tasu 2015 ega 2016 majandusaastal ei ole saanud.

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	54 732	41 988	2
Nõuded ja ettemaksed	15 866	16 091	3
Kokku käibevarad	70 598	58 079	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	131 750	134 688	6
Kokku põhivarad	131 750	134 688	6
Kokku varad	202 348	192 767	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	9 896	13 395	
Kokku lühiajalised kohustised	9 896	13 395	
Kokku kohustised	9 896	13 395	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Muud reservid	11 006	11 006	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	165 554	161 085	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 080	4 469	
Kokku omakapital	192 452	179 372	
Kokku kohustised ja omakapital	202 348	192 767	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	71 262	70 053	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-34 622	-38 372	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 508	-1 424	8
Tööjõukulud	-18 781	-22 625	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 939	-2 939	6
Muud ärikulud	-335	-227	
Ärikasum (kahjum)	13 077	4 466	
Muud finantstulud ja -kulud	3	3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	13 080	4 469	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 080	4 469	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kenadron 2016. 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 "müügiototel 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.

Põhivarade 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.

Finantskohustised

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 kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

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

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 seotus 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)

	31.12.2016	31.12.2015
Sularaha kassas	1 645	1 439
Arvelduskontod	53 087	40 549
Kokku raha	54 732	41 988

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	15 866	15 866
Ostjatelt laekumata arved	15 866	15 866
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 866	15 866
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	16 091	16 091
Ostjatelt laekumata arved	24 280	24 280
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-8 189	-8 189
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 091	16 091

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Ostjatelt laekumata arved	15 866	24 280
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	-8 189
Kokku nõuded ostjate vastu	15 866	16 091

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	979	1 188
Üksikisiku tulumaks	255	245
Sotsiaalmaks	485	462
Töötuskindlustusmaksed	35	34
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 754	1 929

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Ehitised	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2014			
Soetusmaksumus	146 933	0	146 933
Akumuleeritud kulum	-9 306	0	-9 306
Jääkmaksumus	137 627	0	137 627
Amortisatsioonikulu	-2 939	0	-2 939
31.12.2015			
Soetusmaksumus	146 933	0	146 933
Akumuleeritud kulum	-12 245	0	-12 245
Jääkmaksumus	134 688	0	134 688
Amortisatsioonikulu	-2 938	0	-2 938
31.12.2016			
Soetusmaksumus	146 933	0	146 933
Akumuleeritud kulum	-15 183	0	-15 183
Jääkmaksumus	131 750	0	131 750

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	71 262	70 053
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	71 262	70 053
Kokku müügitulu	71 262	70 053
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Soojusenergia 35301	62 187	52 982
Elamu-kommunaalmajanduse haldamine O84123	0	17 071
Hoonehalduse abiteenused 81101	9 075	0
Kokku müügitulu	71 262	70 053

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2016	2015
Tooraine ja materjal	25 292	23 573
Energia	4 732	4 791
Elektrienergia	4 732	4 791
Alltöövõtutööd	4 598	10 008
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	34 622	38 372

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Mitmesugused bürookulud	688	614
Hoonete, rajatiste majandamiskulud	0	0
Sõidukite majandamiskulud	820	810
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 508	1 424

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	14 092	16 908
Sotsiaalmaksud	4 689	5 717
Kokku tööjõukulud	18 781	22 625
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	0
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	0

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	Vara Vallavalitsus
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti Vabariik

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015
	Kohustised	Kohustised
Emaettevõtja	3 947	4 026

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	9 632	2 761

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.05.2017

osaühing KENADRON (registrikood: 10124996) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSANDER PAJULA	Juhatuse liige	30.05.2017
Resolutsioon:	kinnitan 2016.a.majandusaruande	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	165 554
Aruandeaasta kasum (kahjum)	13 080
Kokku	178 634
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	178 634
Kokku	178 634

jätta kasum jaotamata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	62187	87.27%	Jah
Hoonehalduse abitegevused	81101	9075	12.73%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5224165
Faks	+372 7344181
E-posti aadress	kenadron.kenadron@gmail.com