

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: osaühing KENADRON

registrikood: 10124996

maja ja korteri number: Vara 10

küla: Vara küla

vald: Peipsiääre vald

maakond: Tartu maakond

postisihnumber: 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	8
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	10
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 ja korteriühistuid.

Osutati ka heakorra-ja hooldusteenuseid.

OÜ Kenadron jätkab oma põhitegevusalaga- soojusenergia tootmisega.

Osaühingusse kuuluvad: 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 15777.- ja töötajate aasta keskmine arv on 1,5.

Osaühingut juhivad kolm juhatuse liiget, kes juhatuse liikme tasu 2016 ega 2017 majandusaastal ei ole saanud.

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

Alates 01.01.2018.a.on osaühingu omanik Peipsiääre Vallavalitsus.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	61 945	54 732	2
Nõuded ja ettemaksed	14 256	15 866	3
Varud	1 269	0	
Kokku käibevarad	77 470	70 598	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	128 811	131 750	6
Kokku põhivarad	128 811	131 750	6
Kokku varad	206 281	202 348	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	13 345	9 896	
Kokku lühiajalised kohustised	13 345	9 896	
Kokku kohustised	13 345	9 896	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	0	256	
Muud reservid	11 262	11 006	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	178 634	165 554	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	484	13 080	
Kokku omakapital	192 936	192 452	
Kokku kohustised ja omakapital	206 281	202 348	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	63 951	71 262	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-37 544	-34 622	8
Mitmesugused tegevuskulud	-1 570	-1 508	9
Tööjõukulud	-21 012	-18 781	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 939	-2 939	6
Muud ärikulud	-412	-335	
Ärikasum (kahjum)	474	13 077	
Muud finantstulud ja -kulud	10	3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	484	13 080	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	484	13 080	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kenadron 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga. Eesti Finantsaruandluse põhinõuded on kehtestanud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Vastavalt raamatupidamise seaduses kehtestatud tingimustele klassifitseerub OÜ Kenadron väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada väikeettevõtte lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes.

Kasumiaruanne on koostatud skeem 1 järgi.

Raha

Raha 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 otseselt 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 akumulieeritud 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 5000.-

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
rajatised	10-60 a.

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 5000 euro, 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 finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ja muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste kohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel kohustustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansipäevast; või ettevõtte pole õigust kohustuse 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 kohustisi, 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 sooduastusi. 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)

	31.12.2017	31.12.2016
Sularaha kassas	0	1 645
Arvelduskontod	61 945	53 087
Kokku raha	61 945	54 732

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	14 256	14 256
Ostjatelt laekumata arved	14 256	14 256
Kokku nõuded ja ettemaksed	14 256	14 256
	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

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Ostjatelt laekumata arved	14 256	15 866
Kokku nõuded ostjate vastu	14 256	15 866

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	701	979
Üksikisiku tulumaks	273	255
Sotsiaalmaks	518	485
Töötuskindlustusmaksed	38	35
Intress	1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 531	1 754

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Masinad ja seadmed	
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
Amortisatsioonikulu	-2 939	0	-2 939
31.12.2017			
Soetusmaksumus	146 933	0	146 933
Akumuleeritud kulum	-18 122	0	-18 122
Jääkmaksumus	128 811	0	128 811

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	63 951	71 262
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	63 951	71 262
Kokku müügitulu	63 951	71 262
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Soojusenergia 35301	60 556	62 187
Elamu-kommunaalmajanduse haldamine O84123		
Hoonehalduse abiteenused 81101	3 395	9 075
Kokku müügitulu	63 951	71 262

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Tooraine ja materjal	28 250	25 292
Energia	4 860	4 732
Elektrienergia	4 860	4 732
Alltöövõtutööd	4 434	4 598
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	37 544	34 622

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Mitmesugused bürookulud	690	688
Hoonete, rajatiste majandamiskulud	0	0
Sõidukite majandamiskulud	880	820
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 570	1 508

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	15 777	14 092
Sotsiaalmaksud	5 235	4 689
Kokku tööjõukulud	21 012	18 781
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017	31.12.2016
	Nõuded	Nõuded
Emaettevõtja	4 277	3 947

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.03.2018

osaühing KENADRON (registrikood: 10124996) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSANDER PAJULA	Juhatuse liige	20.03.2018
Resolutsioon:	kinnitan 2017.a.majandusaruande	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	178 634
Aruandeaasta kasum (kahjum)	484
Kokku	179 118

kasumit ei jaotata

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	35301	60556	94.69%	Jah
Hoonehalduse abitegevused	81101	3395	5.31%	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