

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Cenex OÜ

registrikood: 12193429

tänava/talu nimi, Metsanurga tee 11
maja ja korteri number:

küla: Roobuka küla

vald: Saku vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 75516

e-posti aadress: kukkonen@cenex.ee

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	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	10
Lisa 9 Tööjõukulud	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

OÜ Cenex tegevusala oli 2018.a. masinate, seadmete rentimine.

2018.aasta käive oli 121 314 eurot, keskmine töötajate arv 1 inimene ja tööjõukulud puudusid.

Peamised finantssuhtarvud

	2018	2017
Müügitulu	121 314	169 610
Puhaskasum	21 810	9 368
Tulu muutus %	-28,47%	202,47%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	7,9	0,69

$\text{Tulu muutus (\%)} = (\text{müügitulu}_{2018} - \text{müügitulu}_{2017}) / \text{müügitulu}_{2017} * 100$

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	19 106	42 715	2
Nõuded ja ettemaksed	25 130	7 624	3
Varud	5 000	5 000	
Kokku käibevarad	49 236	55 339	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	23 300	56 551	6
Kokku põhivarad	23 300	56 551	
Kokku varad	72 536	111 890	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	6 210	47 354	8
Kokku lühiajalised kohustised	6 210	47 354	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	0	20 020	8
Kokku pikaajalised kohustised	0	20 020	
Kokku kohustised	6 210	67 374	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42 016	32 648	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 810	9 368	
Kokku omakapital	66 326	44 516	
Kokku kohustised ja omakapital	72 536	111 890	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu	121 314	169 610
Muud äritulud	7 137	2 565
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-85 601	-118 920
Mitmesugused tegevuskulud	-14 083	-24 751
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 255	-16 770
Muud ärikulud	0	-1 950
Ärikasum (kahjum)	22 512	9 784
Muud finantstulud ja -kulud	-702	-416
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	21 810	9 368
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 810	9 368

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Cenex 2018.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti finantsaruandluse standardist, mille eesmärk on anda aruande kasutajale raamatupidamise seaduses nõutud informatsiooni aruandekohuslase finantsseisundi ja -teenuste kohta.

Kasumiaruande koostamisel on kasutatud EV Raamatupidamise seaduses lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi

nr.1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestatdes 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 kuldesse 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 aastast on põhivara gruppidele järgmised:

Masinate ja seadmete 20%

Muu materiaalne põhivara 20%

Põhivarade 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.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised võetakse arvele nende soetusmaksumuses. Finantskohustised, mille tähtaeg on alla 12 kuu, kajastatakse lühiajalistena, ülejäänud pikaajalistena.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. 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 eraldivõetuna 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 osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Pangakonto	13 136	42 715
Kassa	5 970	0
Kokku raha	19 106	42 715

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 346	5 346
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	784	784
Muud nõuded	19 000	19 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	25 130	25 130
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 596	5 596
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 028	2 028
Kokku nõuded ja ettemaksed	7 624	7 624

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Ostjatelt laekumata arved	5 346	5 597
Kokku nõuded ostjate vastu	5 346	5 597

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Ettemaks	Ettemaks
Käibemaks	784	2 028
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	784	2 028

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Maa	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2016					
Soetusmaksumus		33 900	31 049	64 949	64 949
Akumuleeritud kulum		-15 262	-4 206	-19 468	-19 468
Jääkmaksumus		18 638	26 843	45 481	45 481
Ostud ja parendused		29 790		29 790	29 790
Amortisatsioonikulu		-15 243	-1 526	-16 769	-16 769
Müügid		-1 951		-1 951	-1 951
31.12.2017					
Soetusmaksumus		61 739	31 049	92 788	92 788
Akumuleeritud kulum		-30 505	-5 732	-36 237	-36 237
Jääkmaksumus		31 234	25 317	56 551	56 551
Ostud ja parendused	23 300	0	0	0	23 300
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	23 300				23 300
Müügid		-31 234	-25 317	-56 551	-56 551
31.12.2018					
Soetusmaksumus	23 300	0	0	0	23 300
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0	0
Jääkmaksumus	23 300	0	0	0	23 300

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	6 210	6 210	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 210	6 210	
	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	49 784	29 764	20 020
Muud võlad	17 590	17 590	0
Kokku võlad ja ettemaksed	67 374	47 354	20 020

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	51 061	33 613
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	12 765	8 403
Kokku tingimuslikud kohustised	63 826	42 016

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2019

Cenex OÜ (registrikood: 12193429) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KEN KUKKONEN	Juhatuse liige	25.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42 016
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 810
Kokku	63 826

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	42 016
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 810
Kokku	63 826

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata masinate, seadmete jm materiaalse vara rentimine ja kasutusrent	7739	121314	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	kukkonen@cenex.ee