

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Kederon Grupp OÜ

registrikood: 11147611

tänavatalu nimi, Tihase 15a-7

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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 Raha	9
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Muud nõuded	10
Lisa 7 Laenukohustused	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Finantstulud ja -kulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12

Tegevusaruanne

Kederon Grupp OÜ on registreeritud äriregistris 15.06.2005 a. ja alustas oma põhitegevust oktoobris 2005. Põhitegevusaladeks on projekteerimistööd ja aktsiate ost-müük.

2011. aastal Kederon Grupp OÜ-l ei olnud müügitulu.

Aruandeaasta kasumiks kujunes 622 (2010: 3 415) eurot.

2011. aastal töölepinguid sõlmitud ei ole ja juhatuse liikmele tasusid ei arvestatud ega makstud.

2012. aastal jätkab ettevõtte oma põhitegevuslaldel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	6 924	8 892	2
Finantsinvesteeringud	2 850	5 094	3
Nõuded ja ettemaksed	7 769	6 040	4,6
Kokku käibevara	17 543	20 026	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	409	409	5
Nõuded ja ettemaksed	49 947	48 187	4,6
Kokku põhivara	50 356	48 596	
Kokku varad	67 899	68 622	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	0	1 345	
Kokku lühiajalised kohustused	0	1 345	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	11 504	11 504	7
Kokku pikaajalised kohustused	11 504	11 504	
Kokku kohustused	11 504	12 849	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 961	49 545	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	622	3 416	
Kokku omakapital	56 395	55 773	
Kokku kohustused ja omakapital	67 899	68 622	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-285	-269	
Ärikasum (kahjum)	-285	-269	
Finantstulud ja -kulud	907	3 685	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	622	3 416	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	622	3 416	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-285	-269	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	0	2 890	
Kokku korrigeerimised	0	2 890	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	-4 882	
Kokku rahavood äritegevusest	-285	-2 261	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-1 760	-1 533	
Laekunud intressid	27	443	
Laekunud dividendid	50	352	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 683	-738	
Kokku rahavood	-1 968	-2 999	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 892	11 891	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 968	-2 999	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	6 924	8 892	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	49 545	52 357
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	3 416	3 416
31.12.2010	2 556	256	52 961	55 773
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	622	622
31.12.2011	2 556	256	53 583	56 395

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kederon Grupp OÜ 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühiajalised finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse kajastatakse bilansis õiglases väärtuses, 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.

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.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei kasutata tehingutes eespool nimetatud osapooltega turuhinnast erinevaid hindu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

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.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	1 603	1 603
Arvelduskontod	2 048	4 039
Tähtajalised hoiused	3 273	3 250
Kokku raha	6 924	8 892

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2009	1 871	1 871
Soetamine	1 640	1 640
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	1 583	1 583
31.12.2010	5 094	5 094
Kajastatud õiglasest väärtuses	5 094	5 094
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-2 244	-2 244
31.12.2011	2 850	2 850

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena on ettevõtte bilansis kajastatud kauplemiseesmärgil hoitavad aktsiad. Kajastatud õiglasest väärtusest.

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Muud nõuded	57 716	54 227	
Laenunõuded	49 947	48 187	6
Intressinõuded	7 769	6 040	6
Kokku nõuded ja ettemaksed	57 716	54 227	

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Multicon Grupp OÜ osa	409	409
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	409	409

Pikajaliste finantsinvesteeringutena on kajastatud Multicon Grupp OÜ osad (16%).

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	49 947		49 947	
Intressinõuded	7 769		7 769	
Kokku muud nõuded	57 716		57 716	

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	48 187		48 187	
Intressinõuded	6 040		6 040	
Kokku muud nõuded	54 227		54 227	

Muude nõuete all on ettevõtte kajastanud teisele juriidilisele isikule antud laenu ja intressimääraga 3,5% aastas.

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laen omanikult	11 504		11 504	
Pikaajalised laenud kokku	11 504		11 504	
Laenukohustused kokku	11 504		11 504	
	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Laen omanikult	11 504		11 504	
Pikaajalised laenud kokku	11 504		11 504	
Laenukohustused kokku	11 504		11 504	

Pikaajalise laenukohustuse all on kajastatud ettevõtte omaniku poolt firmale antud laen.

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

Raamatupidamiskohustuslasel ei ole palgalisi töötajaid.

Lisa 10 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	-2 244	1 583
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-2 244	1 583
Intressitulud	3 101	1 750
Intressitulu hoiustelt	26	0
Intressitulu laenudelt	1 730	1 750
Muud intressitulud	1 345	0
Muud finantstulud ja -kulud	50	352
Kokku finantstulud ja -kulud	907	3 685

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011	31.12.2010
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	11 504	11 504

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja teinud muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Kederon Grupp OÜ (registrikood: 11147611) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS UUVITS	Juhatuse liige	28.05.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	52 961
Aruandeaasta kasum (kahjum)	622
Kokku	53 583
Jaotamine	
Kokku	53 583

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