

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 05.12.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Ketris OÜ

registrikood: 14163697

tänavanimi: Kuldala tee 11-5

maja ja korteri number:

alevik: Peetri alevik

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 75312

telefon: +372 5217337

e-posti aadress: karmop@gmail.com

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 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 3 Laenukohustised	10
Lisa 4 Osakapital	10
Lisa 5 Tööjõukulud	10
Lisa 6 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Ketris OÜ sai loodud 2016 aastal eesmärgiga siseneda kinnisvara arenduse turule. Aastal 2016 ühtegi arendusprojekti ei käivitunud, kuid alustuseks sai soetatud osalus ühes ehitusettevõttes.

2017 aasta eesmärk on alustada ühe kinnisvara projektiga ja lõpetada aasta positiivse lõpptulemusega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	05.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	5 667	2 500	
Kokku käibevarad	5 667	2 500	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	76 246	0	2
Kokku põhivarad	76 246	0	
Kokku varad	81 913	2 500	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 000	0	3,6
Kokku lühiajalised kohustised	4 000	0	
Kokku kohustised	4 000	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	75 413	0	
Kokku omakapital	77 913	2 500	
Kokku kohustised ja omakapital	81 913	2 500	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	05.12.2016 - 31.12.2016
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	75 413
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	75 413
Aruandeaasta kasum (kahjum)	75 413

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	05.12.2016 - 31.12.2016	05.12.2016 - 05.12.2016	Lisa nr
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-833	0	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-833	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	4 000	0	3,6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	4 000	0	
Kokku rahavood	3 167	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 500	2 500	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	3 167	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 667	2 500	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
05.12.2016	2 500	0	2 500
05.12.2016	2 500	0	2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	75 413	75 413
31.12.2016	2 500	75 413	77 913

Vaata lisa 4.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ketris OÜ (edaspidi ka "Ettevõtte") 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Eesti heast raamatupidamistavast. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid. Käesolevad finantsaruanded on koostatud vastavalt seadusega ettenähtud nõuetele, mida kasutati raamatupidamise aastaaruande koostamisel, on toodud allpool.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning raha arvelduskontodel.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtjate osad on bilansis kajastatud pikaajalise finantsinvesteeringuna.

Sidusettevõtjad on ettevõtjad, mille üle investorettevõtjal on oluline mõju ning ta omab ettevõtjas 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Investeeringuid sidusettevõtjatesse kajastatakse kapitaliosaluse meetodil, mille kohaselt võetakse investeering algsest arvele tema soetusmaksumuses. Juhul kui

ettevõtte osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava sidusettevõtja kahjumis on võrdne või ületab sidusettevõtja bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu

bilansilist väärtust nullini ning edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

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. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse teenuste osutamisel või halduseesmärkidel Ettevõtte poolt enam kui ühe aasta jooksul kasutatavaid varasid maksumusega alates 600 eurot. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ning soetamisega otseselt seotud kulutustest.

Kulumi arvestamisel kasutatakse lineaarse amortisatsiooni meetodit. Kuluminorm määratakse igale materiaalse põhivara objektile või igale selle olulisele eristatavale komponendile eraldi sõltuvalt kasulikust elueast järgnevalt:

seadmed – 20-33 % aastas;

mootorsõidukid – 10-20 % aastas;

kontoriinventar – 20-33 % aastas.

Materiaalse põhivara parendused kuuluvad kapitaliseerimisele juhul, kui need vastavad materiaalse põhivara mõistele ning vara bilansis kajastamise kriteeriumitele, sealhulgas nende kulutuste osalemine tulevikus majandusliku kasu tekitamisel. Jooksvad remonditööd on kajastatud perioodikuluna.

Vara väärtuse langus.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid, mis viitavad soetusmaksumuses või korrigeeritud soetusmaksumuses

kajastatud finantsvara, soetusmaksumuse meetodil kajastatavate materiaalse ja immateriaalse põhivara väärtuse langusele. Juhul, kui Ettevõtte juhatajal on kahtlusi mõne varaobjekti väärtuse langemise suhtes alla selle bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara väärtuse test.

Materiaalne põhivara

Materiaalse põhivara vara väärtuse testi käigus leitakse vara kaetav väärtus. Juhul, kui väärtuse test ei ole teostatav üksiku varaobjekti osas, viiakse väärtuse test läbi väikseima varade grupi, kuhu see vara kuulub, ehk raha teeniva üksuse kohta.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluv summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse alusel ei maksa Eestis registreeritud äriühing tulumaksu teenitud, vaid dividendina ja muus vormis jaotatud kasumilt, samuti omakapitalist tehtavatelt väljamaksetelt, mis ületavad äriühingu omakapitali tehtud rahalisi ja mitterahalisi sissemakseid. Nimetatud seaduse alusel maksustatakse äriühingu poolt dividendina ja muus vormis jaotatud kasum tulumaksuga, mille määr on 20/80 väljamakset.

Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel või kapitali vähendamisel. Väljamaksega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise või muude omakapitali vähendavate väljamaksete tegemise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriliste otsustele. Ettevõtte seotud osapoolteks on:

- emaettevõtte ning emettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud;
- emaettevõtte ülejäänud tütarettevõtted;
- tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju Riser Ehitus OÜ äriliste otsustele;
- punktis c kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 05.12.2016 - 31.12.2016					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				05.12.2016	31.12.2016
12988413	Riser Ehitus OÜ	Eesti	Ehitustegevus	0	33.32

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	05.12.2016	Omandamine	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2016
Riser Ehitus OÜ	0	833	75 413	76 246
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	833	75 413	76 246

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Riser Ehitus OÜ	33.32	23.12.2016	833

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Omanikulaen	4 000	4 000			0%	EUR	6
Lühiajalised laenud kokku	4 000	4 000					
Laenukohustised kokku	4 000	4 000					

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	05.12.2016
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Ettevõtte osakapitali nimiväärtus seisuga 31.12.2016 on 2500 eurot.		

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõtte on üheliikmeline juhatuse. Palgatöötajad puuduvad.

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	05.12.2016
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	4 000	0

05.12.2016 - 31.12.2016	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
Omanikulaen	4 000	0%	EUR

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

Ketris OÜ (registrikood: 14163697) 05.12.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARMO PÄRNOJA	Juhatuse liige	30.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Aruandeaasta kasum (kahjum)	75 413
Kokku	75 413
Jaotamine	
Kokku	75 413

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Karmo Pärnoja	38006030309	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5217337
E-posti aadress	karmop@gmail.com