

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2016

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2016

**ärinimi:** Ketmas Grupp OÜ

**registrikood:** 12175503

**tänava/talu nimi,** Riia mnt.243

**maja ja korteri number:**

**linn:** Pärnu linn

**maakond:** Pärnu maakond

**postisihtnumber:** 80045

**telefon:** +372 53466383

**faks:** +372 4437127

**e-posti aadress:** k.kasekamp@ketmas.com

## Sisukord

|                                         |    |
|-----------------------------------------|----|
| Tegevusaruanne                          | 3  |
| Raamatupidamise aastaaruanne            | 4  |
| Bilanss                                 | 4  |
| Kasumiaruanne                           | 5  |
| Raamatupidamise aastaaruande lisad      | 6  |
| Lisa 1 Arvestuspõhimõtted               | 6  |
| Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad | 7  |
| Lisa 3 Materiaalsed põhivarad           | 7  |
| Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad         | 8  |
| Lisa 5 Laenukohustised                  | 9  |
| Lisa 6 Võlad töövõtjatele               | 9  |
| Lisa 7 Tööjõukulud                      | 9  |
| Lisa 8 Seotud osapooled                 | 10 |
| Aruande allkirjad                       | 11 |

## Tegevusaruanne

Ketmas Grupp OÜ põhitegevuseks on insener-tehnilise toe pakkumine tööstusele, joonestamine, projekteerimine.

Teiseks põhitegevuseks on mehaaniline metallitöötlus. Peale toote prototüübi valmimist jätkame kliendile toote valmistamist ja tarnimist.

Olemas on kindel kliendibaas, millelt edasi liikuda.

Majandusaastal renoveerisime jätkuvalt tööstushoonet. Hoone on osaliselt rendile antud. Põhivara arvele soetasime CNC freesimiskeskuse. Järgneval aastal on plaanis suurendada mehaanilise metallitöötluse osa ja jätkata insener-tehnilise toe pakkumist tööstusele. Üürida välja jätkuvalt tööstushoonet ja jätkata renoveerimisega. Eesmärk soetada kaasaegseid tootmisseadmeid. Bilansipäeva järgse sündmusena on soetatud Keevitusaparaat.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2016     | 31.12.2015    | Lisa nr |
|----------------------------------------------|----------------|---------------|---------|
| Varad                                        |                |               |         |
| Käibevarad                                   |                |               |         |
| Raha                                         | 8 375          | 11 311        |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 11 233         | 2 636         |         |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>19 608</b>  | <b>13 947</b> |         |
| Põhivarad                                    |                |               |         |
| Materiaalsed põhivarad                       | 86 197         | 74 806        | 3       |
| Immateriaalsed põhivarad                     | 3 922          | 4 171         | 4       |
| <b>Kokku põhivarad</b>                       | <b>90 119</b>  | <b>78 977</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>109 727</b> | <b>92 924</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                |               |         |
| Kohustised                                   |                |               |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                |               |         |
| Laenukohustised                              | 8 036          | 8 036         | 5       |
| Võlad ja ettemaksed                          | 29 073         | 12 977        |         |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>37 109</b>  | <b>21 013</b> |         |
| Pikaajalised kohustised                      |                |               |         |
| Laenukohustised                              | 8 705          | 16 741        | 5       |
| Sihtfinantseerimine                          | 0              | 3 984         |         |
| <b>Kokku pikaajalised kohustised</b>         | <b>8 705</b>   | <b>20 725</b> |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>45 814</b>  | <b>41 738</b> |         |
| Omakapital                                   |                |               |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 500          | 2 500         |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 48 687         | 38 598        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 12 726         | 10 088        |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>63 913</b>  | <b>51 186</b> |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>109 727</b> | <b>92 924</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2016          | 2015          | Lisa nr |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| Müügitulu                                   | 102 076       | 69 856        |         |
| Muud äritulud                               | 4 756         | 337           |         |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -45 176       | -26 540       |         |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -32 204       | -20 180       |         |
| Tööjõukulud                                 | -7 860        | -5 469        | 7       |
| Põhivarade kulum ja väärtuse langus         | -8 115        | -6 935        | 3,4     |
| Muud ärikulud                               | -97           | 0             |         |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>13 380</b> | <b>11 069</b> |         |
| Muud finantstulud ja -kulud                 | -654          | -981          |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>12 726</b> | <b>10 088</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>12 726</b> | <b>10 088</b> |         |

## Raamatupidamise aastaaruande lisad

### Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

#### Üldine informatsioon

OÜ KETMAS GRUPP 2016.a. raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantud juhendid. Ettevõtte kuulub väikeettevõtete kategooriasse.

OÜ KETMAS GRUPP kasutab kasumiaruande skeemi nr.1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

#### Raha

Bilansikirjel "Raha" kajastatakse rahajääke pangakontodel ja sularahajääki kassas.

#### Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle aasta ja maksumusega alates 1000 eurot.

Immateriaalseks põhivaraks loetakse arvutite ja masinate tarkvara programme.

Amortisatsioonimäärad aastas on järgmised:

- hooned 5%
- immateriaalne põhivara 5-30%
- masinad ja seadmed 10-30%
- muu inventar 10-40%

**Põhivarade arvelevõtmise alampiir** 1000

#### Rendid

Ettevõtte kui rentnik.

Kasutusrendi tingimustel on firma kasutuses väikeveok, rendimakseid kajastatakse rendiperioodi jooksul kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja, rendib välja laopinda.

#### Finantskohustised

Kajastatakse pangalaenu korrigeeritud maksumuses.

#### Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimise all kajastub EAS-ilt saadud toetus, summa kantakse terves ulatuses tulusse kohustuste täitmise lõpuks.

#### Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

#### Kulud

Kulud kajastatakse kulude tekkeperioodil.

#### Seotud osapooled

Seotud osapoleks on juhatuse liige.

## Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2016 | 31.12.2015 |              |
|-----------------------------------------------|------------|------------|--------------|
|                                               | Maksuvõlg  | Ettemaks   | Maksuvõlg    |
| Käibemaks                                     | 499        | 93         | 1 358        |
| Üksikisiku tulumaks                           | 109        |            | 62           |
| Sotsiaalmaks                                  | 245        |            | 158          |
| Kohustuslik kogumispension                    | 15         |            | 10           |
| Töötuskindlustusmaksed                        | 18         |            | 11           |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>886</b> | <b>93</b>  | <b>1 599</b> |

## Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

|                     | Ehitised      |                         |                               |                               |                       |                                   | Kokku         |
|---------------------|---------------|-------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------|-----------------------------------|---------------|
|                     | Ehitised      | Transpordi-<br>vahendid | Arvutid ja<br>arvutisüsteemid | Muud<br>masinad ja<br>seadmed | Masinad ja<br>seadmed | Muud<br>materiaalsed<br>põhivarad |               |
| <b>31.12.2014</b>   |               |                         |                               |                               |                       |                                   |               |
| Soetusmaksumus      | 75 000        | 846                     | 895                           | 5 802                         | 7 543                 |                                   | 82 543        |
| Akumuleeritud kulum | -3 750        | -387                    | -567                          | -1 262                        | -2 216                |                                   | -5 966        |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>71 250</b> | <b>459</b>              | <b>328</b>                    | <b>4 540</b>                  | <b>5 327</b>          |                                   | <b>76 577</b> |
|                     |               |                         |                               |                               |                       |                                   |               |
| Ostud ja parendused |               |                         |                               | 4 915                         | 4 915                 |                                   | 4 915         |
| Amortisatsioonikulu | -3 750        | -212                    | -328                          | -2 396                        | -2 936                |                                   | -6 686        |
|                     |               |                         |                               |                               |                       |                                   |               |
| <b>31.12.2015</b>   |               |                         |                               |                               |                       |                                   |               |
| Soetusmaksumus      | 75 000        | 846                     | 895                           | 10 717                        | 12 458                |                                   | 87 458        |
| Akumuleeritud kulum | -7 500        | -599                    | -895                          | -3 658                        | -5 152                |                                   | -12 652       |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>67 500</b> | <b>247</b>              | <b>0</b>                      | <b>7 059</b>                  | <b>7 306</b>          |                                   | <b>74 806</b> |
|                     |               |                         |                               |                               |                       |                                   |               |
| Ostud ja parendused |               |                         |                               | 17 499                        | 17 499                | 1 758                             | 19 257        |
| Amortisatsioonikulu | -3 750        | -212                    |                               | -3 749                        | -3 961                | -155                              | -7 866        |
|                     |               |                         |                               |                               |                       |                                   |               |
| <b>31.12.2016</b>   |               |                         |                               |                               |                       |                                   |               |
| Soetusmaksumus      | 75 000        | 846                     | 895                           | 28 216                        | 29 957                | 1 758                             | 106 715       |
| Akumuleeritud kulum | -11 250       | -811                    | -895                          | -7 407                        | -9 113                | -155                              | -20 518       |
| <b>Jääkmaksumus</b> | <b>63 750</b> | <b>35</b>               | <b>0</b>                      | <b>20 809</b>                 | <b>20 844</b>         | <b>1 603</b>                      | <b>86 197</b> |

## Lisa 4 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

|                     |                | Kokku  |
|---------------------|----------------|--------|
|                     | Arvutitarkvara |        |
| <b>31.12.2014</b>   |                |        |
| Soetusmaksumus      | 4 980          | 4 980  |
| Akumuleeritud kulum | -560           | -560   |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 4 420          | 4 420  |
|                     |                |        |
| Amortisatsioonikulu | -249           | -249   |
|                     |                |        |
| <b>31.12.2015</b>   |                |        |
| Soetusmaksumus      | 4 980          | 4 980  |
| Akumuleeritud kulum | -809           | -809   |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 4 171          | 4 171  |
|                     |                |        |
| Amortisatsioonikulu | -249           | -249   |
|                     |                |        |
| <b>31.12.2016</b>   |                |        |
| Soetusmaksumus      | 4 980          | 4 980  |
| Akumuleeritud kulum | -1 058         | -1 058 |
| <b>Jääkmaksumus</b> | 3 922          | 3 922  |

## Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

|                                  | 31.12.2016 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär | Alusvaluuta |
|----------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |              |             |
| Lühiajalised laenud              |            |                                  |                     |             |              |             |
| Pangalaen                        | 8 036      | 8 036                            |                     |             |              | EUR         |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | 8 036      | 8 036                            |                     |             |              |             |
| Pikaajalised laenud              |            |                                  |                     |             |              |             |
| Pangalaen                        | 8 705      |                                  | 8 705               |             | 3,29+euribor | EUR         |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b> | 8 705      |                                  | 8 705               |             |              |             |
| <b>Laenukohustised kokku</b>     | 16 741     | 8 036                            | 8 705               |             |              |             |

  

|                                  | 31.12.2015 | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             | Intressimäär  | Alusvaluuta |
|----------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-------------|---------------|-------------|
|                                  |            | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |               |             |
| Lühiajalised laenud              |            |                                  |                     |             |               |             |
| Pangalaen                        | 8 036      | 8 036                            |                     |             |               | EUR         |
| <b>Lühiajalised laenud kokku</b> | 8 036      | 8 036                            |                     |             |               |             |
| Pikaajalised laenud              |            |                                  |                     |             |               |             |
| Pangalaen                        | 16 741     |                                  | 16 741              |             | 3,29%+euribor |             |
| <b>Pikaajalised laenud kokku</b> | 16 741     |                                  | 16 741              |             |               |             |
| <b>Laenukohustised kokku</b>     | 24 777     | 8 036                            | 16 741              |             |               |             |

## Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

|                                 | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|---------------------------------|------------|------------|
| Töötasude kohustis              | 287        | 404        |
| Puhkusetasude kohustis          | 599        | 592        |
| <b>Kokku võlad töövõtjatele</b> | <b>886</b> | <b>996</b> |

## Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                | 2016         | 2015         |
|------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Palgakulu                                      | 5 876        | 4 119        |
| Sotsiaalmaksud                                 | 1 984        | 1 350        |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>7 860</b> | <b>5 469</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 1            | 1            |

## Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                  | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                                                                                                  | Kohustised | Kohustised |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 23 233     | 9 633      |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |       |       |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|
|                                                                               | 2016  | 2015  |
| Arvestatud tasu                                                               | 5 869 | 3 982 |

Ei ole makstud ega arvestatud juhatuse liikme tasu.

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.05.2017

**Ketmas Grupp OÜ (registrikood: 12175503) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

|                    |                    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
| KÜNTER KASEKAMP    | Juhatuse liige     | 25.05.2017           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2016    |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 48 687        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 12 726        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>61 413</b> |
| Jaotamine                                                              |               |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 61 413        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>61 413</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                           | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|------------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Muud insener-tehnilised tegevusalad                  | 71129      | 44274           | 43.37%      | Jah            |
| Mehaaniline metallitöötlus                           | 25621      | 50342           | 49.32%      | Ei             |
| Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus | 68201      | 7460            | 7.31%       | Ei             |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi   | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|------------------|-------------------------------------------|-------------------|------------------------------|
| Küntner Kasekamp | 38610104242                               |                   | 2500 EUR<br>(Lihtomand)      |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu                  |
|-----------------|-----------------------|
| Faks            | +372 4437127          |
| Mobiiltelefon   | +372 53466383         |
| E-posti aadress | k.kasekamp@ketmas.com |