

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: Konetex Grupp OÜ

registrikood: 11539558

tänava/talu nimi, Tiigi tee 2

maja ja korteri number:

küla: Össu küla

vald: Ülenurme vald

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 61713

telefon: +372 5076315

e-posti aadress: konetex@konetex.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Müügitulu	10
Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 7 Tööjõukulud	11
Lisa 8 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

Konetex Grupp OÜ on asutatud 2008 aastal. Ettevõtte põhitegevuseks on määrdeainete ja -õlide hulgimüük. Ettevõtte esindab Eestis Kanada suurimat määrdeainete tootjat Petro-Canada, Hollandi õlibrändi 77Lubricants, Inglismaa õlibrändi Morris, Soome õlibrändi Teboil, Soome bioõlide tehast ECO 100 ning ülemaailmselt tuntud kaubamärke Mobil, Shell ja Castrol. Lisaks määrdeainetele pakub Konetex Grupp OÜ ka autokeemiat ja -tarvikuid, garaaziseadmeid jms.

2016 majandusaastal ettevõtte investeeris põhivarasse 7 772 eurot.

2017.a. on plaanis jätkata samal tegevusalal.

Keskmine töötajate arv oli ettevõttel 6 inimest. Palgakulu koos maksudega oli 135 694 eurot. Juhatuse liikmele maksti 21 456 eurot koos maksudega, muid soodustusi juhatuse liikmele ei tehud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	78 091	20 321	
Nõuded ja ettemaksed	124 875	102 667	
Varud	271 736	234 098	
Kokku käibevarad	474 702	357 086	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	16 010	14 065	3
Kokku põhivarad	16 010	14 065	
Kokku varad	490 712	371 151	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	190 251	187 461	
Võlad ja ettemaksed	157 952	87 334	2,4
Kokku lühiajalised kohustised	348 203	274 795	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	7 928	6 110	
Kokku pikaajalised kohustised	7 928	6 110	
Kokku kohustised	356 131	280 905	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 680	2 680	
Kohustuslik reservkapital	272	272	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	87 294	33 403	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 335	53 891	
Kokku omakapital	134 581	90 246	
Kokku kohustised ja omakapital	490 712	371 151	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	1 126 130	1 051 172	5
Muud äritulud	300	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-863 613	-692 600	
Mitmesugused tegevuskulud	-66 552	-114 457	6
Tööjõukulud	-135 694	-160 156	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-5 827	-10 744	3
Muud ärikulud	-605	-8 935	
Ärikasum (kahjum)	54 139	64 280	
Intressikulud	-9 804	-10 389	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	44 335	53 891	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 335	53 891	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KONETEX GRUPP OÜ 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud järgmistest arvestuse ja aruandluse põhimõtete osaks olevatest alusprintsipidest: majandusüksuse, jätkuvuse, arusaadavuse, olulisuse, järjepidevuse ja võrreldavuse, objektiivsuse, tulude ja kulude vastavuse, konservatiivsuse, avalikustamise ning sisu ülimuslikkuse printsipidest.

KONETEX GRUPP OÜ arvestus- ja esitusvaluutaks on euro.

Vigade korrigeerimine

Majandusaasta aruande koostamisel tuvastati vead, mis seisnesid kajastamata jäetud andmetes eelmise perioodi raamatupidamisaruandes. Eelmise perioodi aruandes avastatud vigu on korrigeeritud tagasiulatuvalt, st nii nagu poleks antud viga kunagi tehtud. Eelmise perioodi võrdlusandmeid on korrigeeritud vea mõju võrra.

Finantsvarad

Finantsvarade oste ja müüke on järjepidevalt kajastatud tehingu väärtuspäeval, s.o päeval, mil KONETEX GRUPP OÜ saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud kassas olevat sularaha, raha pankade arveldusarvetel ja nõudmiseni hoiuseid pankades. Lisaks on siin kajastatud raha paigutused rahaturufondidesse ja muudesse ülikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Raha ja selle ekvivalendid on bilansis hinnatud õiglasel väärtuses, mis baseerub bilansipäeva Eesti Panga ametlikel valuutakurssidel. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real „Finantstulud- ja kulud“.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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, on bilansipäeval ümber hinnatud Eesti kroonidesse ametlikult kehtivate Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes perioodi kuluna saldeeritult vastavate tuludega.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu on kajastatud ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud nõudeid. Nõuded ostjate vastu, samuti kõik muud nõuded, on kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses (so soetusväärtus, millest on maha arvatud nõude laekumise ebatõenäolisusest tingitud allahindlus ning laenude põhiosa tagasimaksed) või soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid on kajastatud bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust ehk vajadust allahindluseks hinnatakse iga ostja osas eraldi. Selliste nõuete hindamise puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, on kasutatud ligikaudset meetodit, sj ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 90 päeva, on hinnatud alla 50 % ulatuses ning rohkem kui 180 päeva maksetähtaja ületanud nõuded on hinnatud alla 100% ulatuses.

Ostjatelt laekumata nõuete allahindluskulu (ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest tekkinud kulu) on kajastatud muu tegevuskuluna. Varem alla

hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumine on kajastatud nõuete allahindluskulu vähendamisena. Intressitulu nõuetelt on kajastatud kasumiaruande real „Finantstulud ja –kulud“.

Varud

Varud on algselt võetud arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi. Varude soetusmaksumuse arvestamisel on kasutatud üldjuhul FIFO meetodit. Varud on hinnatud bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks on ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavad varad kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 euro. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 640 euro, on kajastatud kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja kantud vara kasutuselevõtmise hetkel kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle on peetud arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara on algselt võetud arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid raamatupidamises võetud arvele eraldi varaobjektidena.

Jooksvad hooldus- ja remondikulud on kajastatud kasumiaruandes.

Materiaalne põhivara kajastub bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

KONETEX GRUPP OÜ juhtkond on bilansipäeval hinnanud vara väärtuse võimalikku langust. Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele. Vara allahindlus on kajastatud kasumiaruandes.

Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarset meetodit, lähtudes üldjuhul järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu põhivara, sh IT seadmed 3-5 aastat

Vara on hakatud amortiseerima alates hetkest, mil see on juhtkonna poolt kavandatud seisundis ja asukohas.

Vara amortiseerimine on lõpetatud, kui vara amortiseeritav osa on täielikult amortiseerunud või kui vara on lõplikult kasutusest eemaldatud, samuti siis, kui vara on ümberklassifitseeritud müügiootel põhivaraks (olenemata sellest, et vara on kasutatud kuni müügini ettevõtte põhitegevuses). Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

Bilansipäeval on hinnatud varaobjektide amortisatsiooninormide vastavust järelejäädud kasulikule elueale ning vajadusel on norme korrigeeritud. Hinnangute muutuse mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640

Rendid

Kapitalirendina on käsitletud rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud on kajastatud kasutusrendina.

Kasutusrendimaksed on kajastatud rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi on bilansis kajastatud maksmisele kuuluvas summas.

Pikaajalised finantskohustused on võetud algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses. Pikaajalistelt kohustustelt intressikulu arvestamisel on kasutatud finantsinstrumendi sisemise intressimäära meetodit. Kui pikaajalise kohustuse sisemine

intressimäär erineb lepingus fikseeritud intressimäärast, on see võetud arvele tema nüüdisväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga sarnaste tingimustega finantsinstrumendile.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist on kajastatud siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid ja hüved on läinud üle ostjale, OÜ-I KONETEX GRUPP puudub kontroll kauba üle, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav, tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist on kajastatud üldjuhul teenuse osutamise järel. Kui teenust osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis sel juhul on lähtutud valmidusastme meetodist, so teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum on kajastatud proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega seotud kulud. Teenuse valmidusastme määramise meetodina on kasutatud bilansipäevaks osutatud teenuse kvantitatiivset osakaalu kogu teenuse mahust.

Seotud osapooled

Osapooli on loetud seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. KONETEX GRUPP OÜ seotud osapoolteks on:

- a) tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, v.a juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju KONETEX GRUPP OÜ ärilistele otsustele;
- b) punktis a kirjeldatud isikute lähedased pereliikmed (elukaaslased ja lapsed) ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	3 161	5 949
Üksikisiku tulumaks	3 825	2 589
Sotsiaalmaks	7 376	4 975
Kohustuslik kogumispension	421	269
Töötuskindlustusmaksed	537	362
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15 320	14 144

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	71 710	71 710	6 434	78 144
Akumuleeritud kulum	-28 088	-28 088	-3 549	-31 637
Jääkmaksumus	43 622	43 622	2 885	46 507
Amortisatsioonikulu	-9 669	-9 669	-1 075	-10 744
Müügid	-21 698	-21 698		-21 698
31.12.2015				
Soetusmaksumus	35 742	35 742	6 434	42 176
Akumuleeritud kulum	-23 487	-23 487	-4 624	-28 111
Jääkmaksumus	12 255	12 255	1 810	14 065
Ostud ja parendused	7 772	7 772	0	7 772
Muud ostud ja parendused	7 772	7 772	0	7 772
Amortisatsioonikulu	-4 762	-4 762	-1 065	-5 827
31.12.2016				
Soetusmaksumus	33 614	33 614	6 434	40 048
Akumuleeritud kulum	-18 349	-18 349	-5 689	-24 038
Jääkmaksumus	15 265	15 265	745	16 010

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	0	19 487
Transpordivahendid	0	19 487
Kokku	0	19 487

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	133 321	133 321	
Võlad töövõtjatele	9 284	9 284	
Maksuvõlad	15 320	15 320	2
Saadud ettemaksed	27	27	
Muud saadud ettemaksed	27	27	
Kokku võlad ja ettemaksed	157 952	157 952	

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	67 167	67 167	
Võlad töövõtjatele	6 023	6 023	
Maksuvõlad	14 144	14 144	
Kokku võlad ja ettemaksed	87 334	87 334	

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 015 753	952 714
Läti	69 903	50 868
Soome	39 639	31 911
Leedu	0	14 946
Rootsi	835	733
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 126 130	1 051 172
Kokku müügitulu	1 126 130	1 051 172
Müügitulu tegevusalade lõikes		
määrdeainete ja mootoriõlide hulgimüük	1 126 130	1 051 172
teenused		
Kokku müügitulu	1 126 130	1 051 172

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	21 600	27 713
Energia	0	2 783
Elektrienergia	0	735
Kütus	0	2 048
Mitmesugused bürookulud	2 547	10 332
Lähetuskulud	3 499	3 371
Koolituskulud	0	18 473
Riiklikud ja kohalikud maksud	92	10
Telefoniteenused	1 645	2 925
Raamatupidamisteenused	6 205	7 610
Reklaam	3 118	718
Sõidukite kindlustusmaksed	1 165	2 211
IT-kulud	1 184	1 188
Pangateenused	815	802
Seadmete rent	118	132
Sõidukite tarvikud ja remonttööd	2 496	2 688
Sõidukite rent	3 062	11 891
Varakindlustus	289	200
Muud	18 717	21 410
Kokku mitmesugused tegevuskulud	66 552	114 457

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	101 463	119 698
Sotsiaalmaksud	34 231	40 458
Kokku tööjõukulud	135 694	160 156
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	8

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016	31.12.2015	
	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	191 663	213	198 122

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	66 377	17 040	80 165	19 726

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	21 456	27 676

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 15.06.2017

Konetex Grupp OÜ (registrikood: 11539558) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SULEV TEHVAND	Juhatuse liige	15.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	87 294
Aruandeaasta kasum (kahjum)	44 335
Kokku	131 629
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	131 629
Kokku	131 629

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorikütuse hulgimüük	46712	1126130	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Janno Siitan	37910300284	Järveküla, Rae vald, Harju maakond, Eesti	134 EUR (Lihtomand)
Sulev Tehvand	37006192785	Ülenurme alevik, Ülenurme vald, Tartu maakond, Eesti	1474 EUR (Lihtomand)
Juss Maurer	35106222752		1072 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5076315
E-posti aadress	konetex@konetex.ee