

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: osäühing Kethmar Grupp

registrikood: 11493744

tänava/talu nimi, Metsa tn 15

maja ja korteri number:

alevik: Taebla alevik

vald: Lääne-Nigula vald

maakond: Lääne maakond

postisihnumber: 90801

telefon: +372 5104232, +372 5233898

e-posti address: info@kethmar.ee

veebilehe address: www.kethmar.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 6 Kapitalirent	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

OÜ Kethmar Grupp loodi 22.04.2008.a. 2017.aastal oli OÜ Kethmar Grupp käive 47971 eurot, mis oli 15,8% suurem kui 2016.aastal. Firmsal on mitu tegevusala. Talveperioodil on põhiliseks tegevuseks voodipesu importimine ning internetiturundus, arvutite hooldus ja remont ning interneti kodulehtede valmistamine. Suvel aga osutatakse toitlustusteenust erinevatel vabaõhuüritustel: laatadel, kontsertidel, suvepäevadel ja mujal.

Transporditeenust osutatakse firmale kuuluva kaubikuga.

2017.aastal oli põhiliseks käibeks toitlustusteenus müük, mis moodustas kogukäibest 33%.

2018.aastal jätkatakse samadel tegevusaladel ning täiendavaid investeeringuid ettevõttesse ei teostata. Et kulusid kokku hoida ja et tegemist on perefirmaga, kasutatakse äritegevuseks kodukontorit ning ka oma pere tööjõudu.

2017. aastal olid Kethmar Grupis mõned hooajalised töötajad. Alaliselt oli firmas üks palgaline töötaja, kes on ühtlasi ka ettevõtte üks omanikest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	19 610	26 621	
Nõuded ja ettemaksud	228	1 584	2
Varud	4 233	4 652	3
Kokku käibevarad	24 071	32 857	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	19 195	12 182	5
Kokku põhivarad	19 195	12 182	
Kokku varad	43 266	45 039	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	1 368	1 333	6
Võlad ja ettemaksud	16 407	7 029	7
Kokku lühiajalised kohustised	17 775	8 362	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	3 085	4 453	6
Kokku pikaajalised kohustised	3 085	4 453	
Kokku kohustised	20 860	12 815	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 412	25 308	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	182	4 104	
Kokku omakapital	22 406	32 224	
Kokku kohustised ja omakapital	43 266	45 039	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	47 971	41 427	9
Muud äritulud	0	15	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-23 910	-16 814	
Mitmesugused tegevuskulud	-11 631	-14 126	10
Tööjõukulud	-6 493	-2 398	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 936	-2 086	
Muud ärikulud	-199	-282	
Ärikasum (kahjum)	2 802	5 736	
Muud finantstulud ja -kulud	-120	-132	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 682	5 604	
Tulumaks	-2 500	-1 500	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	182	4 104	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kethmar Grupp 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardiga.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke .

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Ostjatel laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Kui nõuete tagasisaamine on muutunud lootusetuks, siis kajastatakse need nõuded bilansiväliste varadena.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle 2,5 aasta ja maksumusega alates 1000 eurost. Varad, mille kasulik tööiga on alla 2,5 aasta, kuid mille soetusmaksumus on üle 200 euro, kantakse 100%-liselt kulusse. Kulusse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade aastas on põhivara gruppidel 15-40% aastas.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000**Finantskohustised**

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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt 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.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	60	60
Ostjatelt laekumata arved	60	60
Ettemaksed	168	168
Tulevaste perioodide kulud	168	168
Kokku nõuded ja ettemaksed	228	228
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 442	1 442
Ostjatelt laekumata arved	1 442	1 442
Ettemaksed	142	142
Tulevaste perioodide kulud	142	142
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 584	1 584

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Müügiks ostetud kaubad	4 233	4 306
Ettemaksed varude eest	0	346
Kokku varud	4 233	4 652

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	3 313	0	1 125
Käibemaks	0	849	0	872
Üksikisiku tulumaks	0	95	0	4
Sotsiaalmaks	0	396	0	7
Kohustuslik kogumispension	0	24	0	0
Töötuskindlustusmaksed	0	29	0	0
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	4 706	0	2 008

Ettevõtte tulumaksu võlana on kajastatud väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaks summas 2563 eur.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordivahet	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015						
Soetusmaksumus	6 185	1 183	3 053	10 421	649	11 070
Akumuleeritud kulum	-2 543	-517	-1 248	-4 308	-323	-4 631
Jääkmaksumus	3 642	666	1 805	6 113	326	6 439
Ostud ja parendused	8 083	0	0	8 083	0	8 083
Amortisatsioonikulu	-1 353	-177	-459	-1 989	-97	-2 086
Muud muutused	0	0	-254	-254	0	-254
31.12.2016						
Soetusmaksumus	14 268	1 183	2 504	17 955	649	18 604
Akumuleeritud kulum	-3 896	-694	-1 412	-6 002	-420	-6 422
Jääkmaksumus	10 372	489	1 092	11 953	229	12 182
Ostud ja parendused	7 917	1 329	791	10 037	0	10 037
Amortisatsioonikulu	-566	-477	-1 793	-2 836	-100	-2 936
Ümberliigitamised	-1 417	0	1 417	0	0	0
Muud ümberliigitamised	-1 417	0	1 417	0	0	0
Muud muutused	0	0	-88	-88	0	-88
31.12.2017						
Soetusmaksumus	20 768	2 512	4 213	27 493	649	28 142
Akumuleeritud kulum	-4 462	-1 171	-2 794	-8 427	-520	-8 947
Jääkmaksumus	16 306	1 341	1 419	19 066	129	19 195

Aruandeperioodil kanti maha purunenud kohvimasin soetusmaksumusega 499 eur

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendikohustus	4 453	1 368	3 085	6 kuu euribor+2,5%	eur	01.03.2021
Kapitalirendikohustised kokku	4 453	1 368	3 085			

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Kapitalirendikohustus	5 786	1 333	4 453	6 kuu euribor+2,5%	eur	01.03.2021
Kapitalirendikohustised kokku	5 786	1 333	4 453			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	6 669	7 477
Kokku	6 669	7 477

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	377	377
Võlad töövõtjatele	1 074	1 074
Maksuvõlad	4 706	4 706
Muud võlad	10 250	10 250
Dividendivõlad	10 250	10 250
Kokku võlad ja ettemaksed	16 407	16 407

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	521	521
Maksuvõlad	2 008	2 008
Muud võlad	4 500	4 500
Dividendivõlad	4 500	4 500
Kokku võlad ja ettemaksed	7 029	7 029

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	3	3
852,852,852		

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.detsember 2017 on 19594 eurot (31.12.2016: 29412 eurot) . Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 15675 eurot (31.12.2016: 23530 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 3919 eurot (31.12.2016.a.: 5882 eurot).

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	47 971	41 427
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	47 971	41 427
Kokku müügitulu	47 971	41 427
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Transporditeenus	12 544	9 127
Toitlustamine üritustel	15 664	5 341
Arvutite hooldus ja kodulehtede loomine	9 100	7 597
Tööstuskaupade müük	7 745	19 362
Turundusteenus	1 100	0
Transpordivahendite rent	1 818	0
Kokku müügitulu	47 971	41 427

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Lähetuskulud	-762	-675
Bürookulud	-2 555	-5 055
Transpordikulud	-3 607	-3 259
Reklaamikulud	-1 979	-1 734
Muud turustuskulud	-2 728	-3 403
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-11 631	-14 126

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-4 379	-1 792
Sotsiaalmaksud	-2 114	-606
Kokku tööjõukulud	-6 493	-2 398
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	1	0

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2017	2016
Arvestatud tasu	5 400	799

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.01.2018

osaühing Kethmar Grupp (registrikood: 11493744) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KETHMAR SALUMETS	Juhatuse liige	06.04.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	19 412
Aruandeaasta kasum (kahjum)	182
Kokku	19 594
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	19 594
Kokku	19 594

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	9100	18.97%	Jah
Toitlustamine üritustel	56211	15663	32.65%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	12544	26.15%	Ei
Jaemüük posti või Interneti teel	47911	7745	16.15%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	1819	3.79%	Ei
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	1100	2.29%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Andres Nõmtak	37602255218	Eesti	852 EUR (Lihtomand)
Kethmar Salumets	39307104723	Eesti	852 EUR (Lihtomand)
Tiiu Nõmtak	47001254711	Eesti	852 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5233898
Mobiiltelefon	+372 5104232
E-posti aadress	info@kethmar.ee
Veebilehe aadress	www.kethmar.ee