

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Konetex Grupp OÜ

registrikood: 11539558

tänavatalu nimi, Tiigi tee 2
maja ja korteri number:

küla: Össu küla

vald: Kambja 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.

2017 majandusaastal ettevõtte ei investeerinud põhivarasse.

2018.a. on plaanis jätkata samal tegevusalal.

Keskmine töötajate arv oli ettevõttel 6 inimest. Palgakulu koos maksudega oli 172 191 eurot. Juhatuse liikmele maksti 25 822 eurot koos maksudega, muid soodustusi juhatuse liikmele ei tehud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	49 923	78 091	
Nõuded ja ettemaksed	130 782	124 875	
Varud	288 113	271 736	
Kokku käibevarad	468 818	474 702	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	4 085	16 010	3
Kokku põhivarad	4 085	16 010	
Kokku varad	472 903	490 712	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	186 561	190 251	
Võlad ja ettemaksed	113 098	157 952	2,4
Kokku lühiajalised kohustised	299 659	348 203	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	877	7 928	
Kokku pikaajalised kohustised	877	7 928	
Kokku kohustised	300 536	356 131	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 680	2 680	
Kohustuslik reservkapital	272	272	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	131 629	87 294	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 786	44 335	
Kokku omakapital	172 367	134 581	
Kokku kohustised ja omakapital	472 903	490 712	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	1 174 794	1 126 130	5
Muud äritulud	0	300	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-883 702	-863 613	
Mitmesugused tegevuskulud	-64 214	-66 552	6
Tööjõukulud	-172 191	-135 694	7
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-4 988	-5 827	3
Muud ärikulud	-2 267	-605	
Ärikasum (kahjum)	47 432	54 139	
Intressikulud	-9 646	-9 804	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	37 786	44 335	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 786	44 335	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

KONETEX GRUPP OÜ 2017. 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 järelejäanud kasulikule elueale ning vajadusel on norme korrigeeritud. Hinnangute muutuse mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel

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.

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 äriolukordadele. 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 äriolukordadele;
- 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)

	31.12.2017	31.12.2016
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	8 320	3 161
Üksikisiku tulumaks	4 417	3 825
Sotsiaalmaks	8 395	7 376
Kohustuslik kogumispension	466	421
Töötuskindlustusmaksed	611	537
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	22 209	15 320

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
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
Amortisatsioonikulu	-4 478	-4 478	-510	-4 988
Müügid	-12 142	-12 142	0	-12 142
Ümberliigitamised	5 205	5 205	0	5 205
Muud ümberliigitamised	5 205	5 205	0	5 205
31.12.2017				
Soetusmaksumus	21 472	21 472	6 434	27 906
Akumuleeritud kulum	-17 622	-17 622	-6 199	-23 821
Jääkmaksumus	3 850	3 850	235	4 085

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	4 783	0
Transpordi- vahendid	4 783	0
Kokku	4 783	0

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	79 346	79 346	
Võlad töövõtjatele	11 195	11 195	
Maksuvõlad	22 209	22 209	2
Saadud ettemaksed	348	348	
Muud saadud ettemaksed	348	348	
Kokku võlad ja ettemaksed	113 098	113 098	

	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	
Saadud ettemaksed	27	27	
Muud saadud ettemaksed	27	27	
Kokku võlad ja ettemaksed	157 952	157 952	

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 040 593	1 015 753
Läti	133 253	69 903
Soome	948	39 639
Rootsi	0	835
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 174 794	1 126 130
Kokku müügitulu	1 174 794	1 126 130
Müügitulu tegevusalade lõikes		
määrdeainete ja mootoriõlide hulgimüük	1 174 794	1 126 130
teenused		
Kokku müügitulu	1 174 794	1 126 130

Lisa 6 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	21 600	21 600
Mitmesugused bürookulud	5 063	2 547
Lähetuskulud	4 582	3 499
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	92
Telefoniteenused	1 175	1 645
Raamatupidamisteenused	6 150	6 205
Reklaam	223	3 118
Sõidukite kindlustusmaksed	1 014	1 165
IT-kulud	1 749	1 184
Pangateenused	688	815
Seadmete rent	387	118
Sõidukite tarvikud ja remonttööd	1 271	2 496
Sõidukite rent	2 617	3 062
Varakindlustus	357	289
Muud	17 338	18 717
Kokku mitmesugused tegevuskulud	64 214	66 552

Lisa 7 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	128 693	101 463
Sotsiaalmaksud	43 498	34 231
Kokku tööjõukulud	172 191	135 694
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Sidusettevõtjad	400	185 184	0	191 663

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Sidusettevõtjad	78 128	23 537	66 377	17 040

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	25 822	21 456

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2018

Konetex Grupp OÜ (registrikood: 11539558) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SULEV TEHVAND	Juhatuse liige	25.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	131 629
Aruandeaasta kasum (kahjum)	37 786
Kokku	169 415
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	169 415
Kokku	169 415

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mootorikütuse hulgimüük	46712	1174794	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Janno Siitan	37910300284	Eesti	134 EUR (Lihtomand)
Sulev Tehvand	37006192785	Eesti	1474 EUR (Lihtomand)
Juss Maurer	35106222752		1072 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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