

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Kemeteks OÜ

registrikood: 12785928

tänava/talu nimi, Tuulekivi tee 7

maja ja korteri number:

küla: Miiduranna küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74015

telefon: +372 6675604

e-posti aadress: Margus@kemeteks.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	7
Lisa 3 Kasutusrent	7
Lisa 4 Laenukohustised	8
Lisa 5 Müügitulu	8
Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused	9
Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud	9
Lisa 8 Seotud osapooled	9
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

Osaühingu tegevusaladeks 2017. aastal olid:

- Puhastusvahendite müük toiduainetööstustele
- Desinfitseerimisvahendite müük farmidele
- Puhastussüsteemide hooldus ja varuosade müük

2017. aasta müügitulu on 69 738 eurot. Kasumiks kujunes 20 441 eurot.

Olulisemad sündmused 2017. aastal:

Ettevõtte laiendas oluliselt enda kliendibaasi.

Meie valikusse lisandusid mitmed tarnijad varuosadele ning tänu sellele laiendasime oluliselt pakutavate teenuste nimekirja.

Järgneval majandusaastal:

- Suurendame varuosade ja seadmete osakaalu käibest.
- Suurendame ekspordi osakaalu käibest.
- Ettevõtte omanikud teevad kohustusliku omakapitali sissemakse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	962	3 058	
Nõuded ja ettemaksed	17 101	3 632	
Nõuded ostjate vastu	16 680	1 598	
Nõuded seotud osapoolte vastu	0	1 800	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	421	234	2
Kokku varud	49 776	36 097	
Müügiks ostetud kaubad	49 776	36 097	
Kokku käibevarad	67 839	42 787	
Kokku varad	67 839	42 787	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	35 774	32 000	4,9
Võlad ja ettemaksed	10 266	9 617	
Võlad tarnijatele	7 933	9 130	9
Maksuvõlad	2 299	360	2
Muud võlad	0	127	
Muud saadud ettemaksed	34	0	
Kokku lühiajalised kohustised	46 040	41 617	
Kokku kohustised	46 040	41 617	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 358	-2 376	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 441	3 546	
Kokku omakapital	21 799	1 170	
Kokku kohustised ja omakapital	67 839	42 787	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	69 738	89 019	5
Muud äritulud	201	230	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-37 296	-68 298	6
Mitmesugused tegevuskulud	-10 960	-15 203	7
Muud ärikulud	-369	0	
Ärikasum (kahjum)	21 314	5 748	
Intressikulud	-873	-1 356	4
Muud finantstulud ja -kulud	0	-846	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	20 441	3 546	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 441	3 546	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Kemeteks 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandena, mis on kooskõlas Eesti finantsarvestuse standardiga. Eesti finantsarvestuse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamisarvestust peetakse järgides tekkepõhisuse ja soetusmaksumuse printsiipe. Aastaaruande koostamisel on jätkuvalt kasutatud samu arvestusmeetodeid ja hindamisaluseid. Kõik teadaolevad ja potentsiaalsed kohustused ja tulud on arvesse võetud lähtudes konservatiivsuse printsiibist.

OÜ Kemeteksi kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduses lisas 2 toodud kasumiaaruande skeemi nr.1 alusel.

Raha

Raha ja raha lähendid kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale euro (s.o ettevõtte arvestusvaluuta). Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustised hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühiajalised nõuded), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

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

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

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude kuluks kandmisel kasutatakse Fifo meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetusega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustise realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasese väärtuses, võttes arve kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised oamndiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehingutega seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Seotud osapooled

Aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

a. omanikke

b. tegevjuhtkonda

c. eelpool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		2 299		360
Ettemaksukonto jääk	421		234	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	421	2 299	234	360

Lisa 3 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017
Kasutusrendikulu	2 638
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest	
	31.12.2017
12 kuu jooksul	2 982
1-5 aasta jooksul	17 858

Kasutusrendilepinguga on ostetud Renault Master .Intress on 3 kuu euribor+1,6%.

Kasutusrent on 5 aasta peale .

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Osaühing	30 500	30 500			4,5%	Eur	12.2018
Osaühing	5 274	5 274					12.2018
Lühiajalised laenud kokku	35 774	35 774					
Laenukohustised kokku	35 774	35 774					

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Osaühing	32 000	32 000			4,5%	EUR	07.2017
Lühiajalised laenud kokku	32 000	32 000					
Laenukohustised kokku	32 000	32 000					

Laenudelt on tasutud intresse 873 eurot.

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	69 738	50 319
Soome	0	38 700
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	69 738	89 019
Kokku müügitulu	69 738	89 019
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Põllumajandusliku toodete müük	15 772	65 687
Keemiatoodete müük	42 986	19 718
Muu müük	10 980	3 614
Kokku müügitulu	69 738	89 019

Lisa 6 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	28 176	50 003
Transpordikulud	9 120	13 439
Muud	0	4 856
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	37 296	68 298

Lisa 7 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	3 419	5 095
Mitmesugused bürookulud	208	112
Ostetud teenused	5 972	0
Muud	1 361	9 996
Kokku mitmesugused tegevuskulud	10 960	15 203

Lisa 8 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	36 179	1 800	32 128

2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Osaühing	21 900	18 126

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Osaühing	32 748	32 748

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 210	9 891	7 925	18 346

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2018

Kemeteks OÜ (registrikood: 12785928) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGUS PEIL	Juhatuse liige	23.07.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 358
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 441
Kokku	21 799

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Spetsialiseerimata hulgikaubandus	46901	69738	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Liisa parv	48409042729	Eesti	1500 EUR (Lihtomand)
Margus Peil	39003030318	Eesti	1000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6675604
E-posti aadress	Margus@kemeteks.ee