

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: Ketris OÜ

registrikood: 14163697

tänavanimi: Kuldala tee 11-5

maja ja korteri number:

alevik: Peetri alevik

vald: Rae vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 75312

telefon: +372 5217337

e-posti aadress: karmop@gmail.com

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 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	8
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 6 Laenukohustised	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Intressikulud	12
Lisa 11 Intressitulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Lisa 13 Sündmused pärast aruandekuupäeva	13
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

Ketris OÜ 2020 aasta eesmärgid said täidetud osaliselt. Kinnisvara arenduses projekte ei alustatud, kuna riigis kehtestatud eriolukord muutis küsitavaks plaanitud investeeringute realiseerimise. 2020 aastal sai keskendutud erinevate tuleviku projektide analüüsile, lisaks erinevad investeeringud tütarettevõtetesse, tütarettevõtete haldamise ja finantsinvesteeringutega. Lisaks sai jätkatud insenertehniliste konsultatsioonidega.

2021 aasta eesmärk on jätkata tütarettevõtete haldamisega ja investeerida uutesse valdkondadesse ning jätkata insenertehniliste ja strateegilise juhtimise konsultatsioonide müügiga.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	10 418	16 377	
Nõuded ja ettemaksed	232 826	247 411	2
Kokku käibevarad	243 244	263 788	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	868 209	462 271	3,4
Finantsinvesteeringud	90 000	40 000	5
Kokku põhivarad	958 209	502 271	
Kokku varad	1 201 453	766 059	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	225 000	212 000	6
Võlad ja ettemaksed	4 502	746	7
Kokku lühiajalised kohustised	229 502	212 746	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	22 500	24 500	6
Kokku pikaajalised kohustised	22 500	24 500	
Kokku kohustised	252 002	237 246	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	474 208	129 451	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	472 743	396 862	
Kokku omakapital	949 451	528 813	
Kokku kohustised ja omakapital	1 201 453	766 059	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	39 821	39 400	8
Mitmesugused tegevuskulud	-1 169	-653	
Muud ärikulud	-1 000	-34	
Ärikasum (kahjum)	37 652	38 713	
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	418 044	360 459	4
Intressitulud	17 721	5 386	11
Intressikulud	-674	-696	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	472 743	403 862	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	472 743	403 862	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ketris OÜ (edaspidi ka "Ettevõtte") 2020. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes Raamatupidamise seadusest ja Eesti finantsaruandluse standardist.

Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mis põhineb Raamatupidamise Toimkonna juhenditel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, kui ei ole eraldi viidatud mõnele teisele vääringule.

Raha

Bilansikirje "Raha" sisaldab kassa ja pangakontode saldosid.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtjate osad on bilansis kajastatud pikaajalise finantsinvesteeringuna.

Sidusettevõtjad on ettevõtjad, mille üle investorettevõtjal on oluline mõju ning ta omab ettevõtjas 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest.

Tütarettevõtjaks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtjal on kontroll. Tütarettevõtjat loetakse emaettevõtja kontrolli all olevaks, kui emaettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtja hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtja tegevus- ja finantspoliitikat.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Finantskohustised

Pikaajaliste kohustustena on bilansis kajastatud kohustused, mille maksetähtaeg on hiljem kui üks aasta peale bilansikuupäeva. Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.

Lubadused, garantiid ja muud kohustused, mis teatud tingimustel võivad tulevikus muutuda kohustuseks, avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Intressikandvad pangalaenud, arvelduskrediidid, ja muud laenud kajastatakse esmaselt saadud raha summas, millest on maha arvatud makstud tehingutasud. Korrigeeritud soetusmaksumuse leidmiseks kasutatakse sisemist intressimäära, mis leitakse tuleviku rahavoogude diskonteerimisel bilansilise väärtuseni. Tehingukulude amortisatsiooni kajastatakse kasumiaruandes koos intressikuludega.

Intressikulud

kajastatakse kuluna kasumiaruande real "Finantstulud- ja kulud" nende tekkimise perioodil.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, st müüdud kaupade ja osutatud teenuste eest saadavates summades, millest on maha arvestatud hinnaalandid ja tagastatud kaubad. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised kauba omanisega seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, müügist saadava tasu laekumine on tõenäoline ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aastaruande kasumit. Tulumaksu maksustatakse dividendidelt, erisoodustuselt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimiselt.

Dividendidena jaotatud kasumi maksumääradeks on alates 01.01.2019, kas 20/80 või 14/86 väljamakstavalt netosummalt.

Soodusmäär (14/86) saab kasutada dividendide maksele, mis ei ületa kolmel eelneval majandusaastal makstud keskmist jaotatud kasumit. Esimene arvesse võetav aasta on 2018. Füüsilistele isikutele, sh ka mitteresidendist füüsilistele isikutele juriidilise isiku poolt maksumääraga 14/86 maksustatud netodividende maksustatakse 7%-lise tulumaksumääraga. Maksustamine toimub tulumaksu kinnipidamise teel väljamaksja poolt.

Dividendide maksmisest tulenev ettevõtte tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise perioodil kohustusena ja tulumaksukuluna, olenemata sellest, millisel perioodil need välja kuulutatakse või kui need on tegelikult välja makstud. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide maksmisele järgneva kuu 10. päeval. Tulenevalt Eesti maksusüsteemi eripärast puuduvad ajutised erinevused maksubaasi ja vara ning kohustiste bilansilise väärtuse vahel. Selle tõttu ei teki ettevõtteks edasilükkunud tulumaksu vara ega kohustisi.

Seotud osapooled

Osapool on seotud juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolukordadele.

Ketris OÜ käsitleb seotud osapooltena:

1. omanikke (emaettevõtja ning emaettevõtjat kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud));
2. tütarettevõtjaid;
3. sidusettevõtjaid;
4. teisi samasse konsolideerimisgruppi kuuluvaid ettevõtteid (s.h emaettevõtja teised tütarettevõtjad);
5. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
6. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	13 855	13 855	
Ostjatelt laekumata arved	13 855	13 855	
Nõuded seotud osapoolte vastu	185 616	185 616	12
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6	6	
Muud nõuded	33 349	33 349	
Laenunõuded	30 000	30 000	
Intressinõuded	3 349	3 349	
Kokku nõuded ja ettemaksed	232 826	232 826	
	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	12 150	12 150	
Ostjatelt laekumata arved	12 150	12 150	
Nõuded seotud osapoolte vastu	132 000	132 000	12
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	6	6	
Muud nõuded	103 255	103 255	
Laenunõuded	100 000	100 000	
Intressinõuded	3 255	3 255	
Kokku nõuded ja ettemaksed	247 411	247 411	

Lisa 3 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
14570681	Trikeman OÜ	Eesti	Elamute ja mitteeuhoonete ehitus	100	100
14570706	TKK Konsultatsioonid OÜ	Eesti	Valdusfirmade tegevus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2019	31.12.2020
Trikeman OÜ	2 500	2 500
TKK Konsultatsioonid OÜ	2 500	2 500
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	5 000	5 000

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2020					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2019	31.12.2020
12988413	Riser Ehitus OÜ	Eesti	Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	40	45
14841789	Kehra Valdus OÜ	Eesti	Raamatupidamine, maksualane nõustamine	45.44	45.44
12132540	Riser Invest OÜ	Eesti	Enda kinnisvara ost ja müük	0	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2019	Omandamine	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2020
Riser Ehitus OÜ	456 135	22 500	-52 105	277 842	704 372
Kehra Valdus OÜ	1 136	0	0	0	1 136
Riser Invest OÜ	0	17 500	0	140 202	157 702
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	457 271	40 000	-52 105	418 044	863 210

Omandatud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Riser Invest OÜ	50	14.10.2021	17 500
Riser Ehitus OÜ	5	14.10.2021	22 500

Lisa 5 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2018	0	0
Soetamine	40 000	40 000
31.12.2019	40 000	40 000
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2019	40 000	40 000
Soetamine	50 000	50 000
31.12.2020	90 000	90 000

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen seotud osapoolet	7 000	7 000			4%	EUR	Tähtajatu	12
Laen seotud osapoolet	218 000	218 000			0%	EUR	Tähtajatu	12
Lühiajalised laenud kokku	225 000	225 000						
Pikaajalised võlakirjad								
Laen	22 500		22 500		2%	EUR	31.12.2023	
Pikaajalised võlakirjad kokku	22 500		22 500					
Laenukohustised kokku	247 500	225 000	22 500					
	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Laen seotud osapoolet	7 000	7 000			4%	EUR	Tähtajatu	12
Laen seotud osapoolet	205 000	205 000			0%	EUR	Tähtajatu	12
Lühiajalised laenud kokku	212 000	212 000						
Pikaajalised laenud								
Laen	24 500		24 500		2%	EUR	31.12.2023	
Pikaajalised laenud kokku	24 500		24 500					
Laenukohustised kokku	236 500	212 000	24 500					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	100	100
Maksuvõlad	3 647	3 647
Muud võlad	755	755
Intressivõlad	755	755
Kokku võlad ja ettemaksed	4 502	4 502
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	50	50
Muud võlad	696	696
Intressivõlad	696	696
Kokku võlad ja ettemaksed	746	746

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2020	2019
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	39 821	39 400
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	39 821	39 400
Kokku müügitulu	39 821	39 400
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Osutatud teenused	38 855	36 400
Sõidukite rentimine	966	3 000
Kokku müügitulu	39 821	39 400

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Ettevõtte puuduvad palgatöötajad.

Lisa 10 Intressikulud

(eurodes)

	2020	2019
Intressikulu laenudelt	674	696
Kokku intressikulud	674	696

Lisa 11 Intressitulud

(eurodes)

	2020	2019
Intressitulu laenudelt	17 721	5 386
Kokku intressitulud	17 721	5 386

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2020		31.12.2019	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted	185 615	225 315	132 000	212 000

Laenud

2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtted									
Tütarettevõtte	10 000	28 000	4 876	0	0	0	4%	EUR	Tähtajatu
Tütarettevõtte	0	0	0	0	0	281	4%	EUR	Tähtajatu
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtted									
Seotud osapoole laen	0	0	0	49 000	36 000	0	0%	EUR	Tähtajatu

2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud intressid	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Makstud intressid	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad									
Tütarettevõtte	165 000	33 000	1 302	0	0	0	4%	EUR	Tähtajatu
Tütarettevõtte	0	0	0	7 000	0	35	4%	EUR	Tähtajatu
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad									
Seotud osapoolte laen	0	0	0	160 000	0		0%	EUR	Tähtajatu

Seisuga 31.12.2020 nõue seotud osapoolte vastu summas 185 615 eurot sisaldab laenu 164 000 eurot ja intressi 13 115 eurot.

Seisuga 31.12.2020 kohustised seotud osapoolte ees summas 225 315 eurot koosneb laenust 225 000 eurot ja intressist 315 eurot.

Lisa 13 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2021. aastal enne aastaaruande esitamist kehtestas Eesti vabariigi valitsus koroonaviiruse (COVID-19) leviku tõkestamiseks taaskord uusi piiranguid põhjustades probleeme ettevõtetele ja majandustegevusele. Ettevõtte juhtkond on hinnanud ja võtnud arvesse sündmuse mõju varade ning kohustuste kajastamisel seisuga 31.12.2020.

Jälgime olukorda hoolikalt ja praegusele positsioonile tuginedes ei avalda see märkimisväärset negatiivset mõju ettevõtte tegevusele.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.11.2021

Ketris OÜ (registrikood: 14163697) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARMO PÄRNOJA	Juhatuse liige	23.11.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	474 208
Aruandeaasta kasum (kahjum)	472 743
Kokku	946 951
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	946 951
Kokku	946 951

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehituslik insener-tehniline projekteerimine ja nõustamine	71121	38855	97.57%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	7711	966	2.43%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Karmo Pärnoja	38006030309	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5217337
E-posti aadress	karmop@gmail.com