

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Ketecor OÜ

registrikood: 14213165

tänava/talu nimi, Kiriku tee 6

maja ja korteri number:

küla: Urge küla

vald: Kohila vald

maakond: Rapla maakond

postisihthnumber: 79743

telefon: +372 56252055, +372 56820705

e-posti aadress: info@ketecor.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Varud	8
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	13
Lisa 12 Muud ärikulud	13
Lisa 13 Intressitulud	13
Lisa 14 Tulumaks	13
Lisa 15 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	15
Vandeauditori aruanne	16

TEGEVUSARUANNE

Ketecor Oü on suurim voldikkardinate tootja Eestis. Aastal 2023 oli Ketecor Oü peamiseks tegevusalaks voldikkardinate ja rulookardinate tootmine ning teiste tehniliste, nii siseste kui väliste aknakatete, tekstiilkardinate, garderoobisüsteemide, liuguste ja markiiside müük ning paigaldus. Ettevõtte klientideks on ehitusfirmad, erakliendid, ametiasutused (koolid, lasteaiad jt), disainerid, kardinalongid, e-poed ja teised aknakatteid edasimüüvad ettevõtted.

Ketecor valmistab ja müüb edasi ainult eritellimusel valmistatud tooteid.

2023 aasta müügitulu oli 1 640 657 eurot. Müügikäive langes võrreldes eelmise aastaga 20,5%. Käibe langus oli ootuspärane, arvestades üleüldist majandusolukorda nii Eestis kui mujal Euroopas. Toodetest ja teenustest 99% müüdi Eesti turule. Siiani ei ole ettevõtte välisturule jõudmiseks suurt rõhku pannud. Soome turul tegutsetakse minimaalselt, tulevikus on plaan müüki Soome turul suurendada.

Aastaks 2024 ei plaanita suuri muudatusi, keskendutakse olemasolevatele klientidele ja tootmisefektiivsuse tõstmisele, et olla valmis hetkeks, mil majandus jälle kasvama hakkab.

Ettevõtte jätkab aknakatete tootmist ja edasimüüki proovides ka edaspidi kuluefektiivselt majandada, et saaksime pakkuda klientidele parima hinna-kvaliteedi suhtega tooteid mõistliku tarneajaga.

Peamised finantssuhtarvud ja valemid aastal 2022 ja 2023

	2022	2023
Müügitulu	2 065 764	1 640 657
Ärikasum	303 260	285 249

	2022	2023	
EBITA	320 210	301 040	Ärikasum + Materiaalse ja immateriaalse põhivara kulum
ROA %	31%	17%	Puhaskasum / Varad
ROE %	35%	18,5%	Puhaskasum / Omakapital
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	5.20	7.73	Käibevarad / Lühiajalised kohustised
Maksevõime kordaja	2.92	4.33	(Raha+nõuded) / Lühiajalised kohustised

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	309 814	273 025	
Finantsinvesteeringud	1 010	76 000	
Nõuded ja ettemaksed	30 487	57 392	3
Varud	267 261	257 427	4
Kokku käibevarad	608 572	663 844	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	353 219	368 571	6
Kokku põhivarad	353 219	368 571	
Kokku varad	961 791	1 032 415	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	78 732	112 976	7
Kokku lühiajalised kohustised	78 732	112 976	
Kokku kohustised	78 732	112 976	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	716 439	646 578	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	163 620	269 861	
Kokku omakapital	883 059	919 439	
Kokku kohustised ja omakapital	961 791	1 032 415	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	1 640 657	2 065 764	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-721 597	-962 507	9
Mitmesugused tegevuskulud	-112 211	-139 412	10
Tööjõukulud	-505 741	-643 487	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-15 791	-16 950	
Muud ärikulud	-68	-148	12
Ärikasum (kahjum)	285 249	303 260	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-74 990	16 000	
Intressitulud	1 640	27	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	211 899	319 287	
Tulumaks	-48 279	-49 426	14
Aruandeaasta kasum (kahjum)	163 620	269 861	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ketecor oü raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse standardiga. Eesti Finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Mitmed finantsnäitajad tuginevad juhtkonna hinnangutele, sh näiteks põhivara kasuliku tööea hindamine. Juhtkonna hinnangud on tehtud juhtkonna parima teadmise kohaselt, kuid need ei pruugi osutuda täpseiks. Majandusaasta algas 01.01.2023 ja lõppes 31.12.2023. Aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes. Summad on ümardatud täisarvuni.

Koostaud on väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne.

Raha

Kajastatakse sularaha kassas ja arvelduskontode jääke pankades

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringud on kajastatud õiglases väärtuses.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuseks on saadaoleva summa nüüdisväärtus. Pikaajaliste nõuete nimiväärtuse ja nüüdisväärtuse vahet kajastatakse nõude laekumise perioodi jooksul intressituluna.

Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi. Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varusid kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara on materiaalne vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta. Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 500 eurot. Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 500 euro, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast kasulikust tööeast järgnevalt:
masinad ja seadmed 5-6 aastat
muu inventar 2-5 aastat
Hooned 25-50 aastat

Rendid

Kasutusrendi korral kajastab Ettevõtte kasutusrendi maksed rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna ja kui mõni muu süstemaatiline meetod peegeldab objektiivsemalt varast tulenevate hüvede ajalist jaotamist. Rendiperioodi jooksul tasutavad maksed kajastatakse kuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglates väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehingu tulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Seotud osapooled

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks on:

- Omanikud
- Juhtkonna ning juhatuse liikmed ja nendega seotud ettevõtted
- Eelpool loetletud isikute lähedased sugulased

Võlad ja ettemaksed

Võlad ja ettemaksed kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses vastavalt RTJ-le 3 "Finantsinstrumendid" (v.a saadud ettemaksed).

- Võlad töövõtjatele - bilansipäevaks töövõtjatele maksmata palk, puhkusetasukohustus ja muud väljamaksed, mida käsitletakse võrdselt palgakuluga.
- Maksuvõlad - bilansipäevaks tasumata maksuvõlad.
- Muud võlad - võlad tarnijatele ja muud võlad
- Saadud ettemaksed - aruandeperioodil laekunud tulevaste perioodide tulud, mida ei ole kantud aruandeperioodi tuludesse.

Lisa 2 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2021	60 000	60 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	16 000	16 000
31.12.2022	76 000	76 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-74 990	-74 990
31.12.2023	1 010	1 010
Kajastatud õiglates väärtuses	1 010	1 010

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	29 314	29 314
Ostjatelt laekumata arved	30 472	30 472
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-1 158	-1 158
Ettemaksed	1 173	1 173
Tulevaste perioodide kulud	1 173	1 173
Kokku nõuded ja ettemaksed	30 487	30 487
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	56 668	56 668
Ostjatelt laekumata arved	62 936	62 936
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-6 268	-6 268
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	222	222
Ettemaksed	82	82
Muud makstud ettemaksed	82	82
Muud lühiajalised nõuded	420	420
Kokku nõuded ja ettemaksed	57 392	57 392

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	266 336	257 427
Müügiks ostetud kaubad	537	0
Ettemaksed varude eest	388	0
Ettemaks hankijatele	388	0
Kokku varud	267 261	257 427

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	15 575		18 599
Üksikisiku tulumaks	10 078		15 667
Sotsiaalmaks	18 749		27 325
Kohustuslik kogumispension	189		351
Töötuskindlustusmaksed	1 250		1 755
Ettemaksukonto jääk		222	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	45 841	222	63 697

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Ehitised	Muud masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021				
Soetusmaksumus		74 024	1 853	75 877
Akumuleeritud kulum		-22 462	-1 225	-23 687
Jääkmaksumus		51 562	628	52 190
Ostud ja parendused	330 000	548	2 782	333 330
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	330 000			330 000
Muud ostud ja parendused		548	2 782	3 330
Amortisatsioonikulu	-4 400	-12 020	-529	-16 949
31.12.2022				
Soetusmaksumus	330 000	74 573	4 635	409 208
Akumuleeritud kulum	-4 400	-34 483	-1 754	-40 637
Jääkmaksumus	325 600	40 090	2 881	368 571
Ostud ja parendused			438	438
Muud ostud ja parendused			438	438
Amortisatsioonikulu	-6 600	-8 304	-886	-15 790
31.12.2023				
Soetusmaksumus	330 000	74 573	5 073	409 646
Akumuleeritud kulum	-11 000	-42 787	-2 640	-56 427
Jääkmaksumus	319 000	31 786	2 433	353 219

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	7 643	7 643
Võlad töövõtjatele	24 898	24 898
Maksuvõlad	45 841	45 841
Saadud ettemaksed	350	350
Tulevaste perioodide tulud	350	350
Kokku võlad ja ettemaksed	78 732	78 732
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	11 747	11 747
Võlad töövõtjatele	33 743	33 743
Maksuvõlad	63 697	63 697
Saadud ettemaksed	3 789	3 789
Tulevaste perioodide tulud	3 789	3 789
Kokku võlad ja ettemaksed	112 976	112 976

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 628 274	2 042 975
Soome	12 383	22 789
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 640 657	2 065 764
Kokku müügitulu	1 640 657	2 065 764
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kodutekstiili tootmine	1 474 951	1 714 583
Aknakatete jaemüük	165 706	351 181
Kokku müügitulu	1 640 657	2 065 764

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	550 547	654 874
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	92 468	202 735
Müügi eesmärgil ostetud teenused	819	25 677
Energia	5 702	10 754
Elektrienergia	5 702	10 754
Alltöövõtutööd	0	1 632
Transpordikulud	25 136	26 075
Üür ja rent	0	10 803
Muud	46 925	29 957
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	721 597	962 507

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	13 022	23 311
Energia	18 526	24 888
Kütus	18 526	24 888
Mitmesugused bürookulud	1 059	1 701
Lähetuskulud	4 411	2 471
Koolituskulud	2 440	124
Riiklikud ja kohalikud maksud	58	400
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-63	6 268
Arvutite- ja võrgu hooldus	394	498
Side	2 266	2 229
Pangateenused	25	24
Reklaam	2 680	5 236
Töökaitse ja tervishoid	2 864	5 545
Väheväärtuslik inventar	2 376	3 338
Inventari hooldus ja remont	2 050	33
Auto hooldus ja remont	7 818	10 856
Masinate ja seadmete rent	1 555	3 576
Transpordi- ja saatekulud müügil	5 465	6 292
Tervise ja spordikulud	735	1 050
Autokindlustus	1 669	1 697
Isikliku auto kasutamise kompensatsioon	6 418	15 009
Auto rent	3 895	3 758
Konsultatsioonikulud	0	513
Külaliste vastuvõtukulud	403	928
Auditi/Ülevaatuse kulud	3 300	0
Tulumaks ettevõtlusega mitteseotud kuludelt	16	0
Muud	28 829	19 667
Kokku mitmesugused tegevuskulud	112 211	139 412

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	378 730	481 712
Sotsiaalmaksud	124 265	158 390
Töötuskindlustuskulu	2 746	3 385
Kokku tööjõukulud	505 741	643 487
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	16	19
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	14	22
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 12 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Muud	68	148
Kokku muud ärikulud	68	148

Lisa 13 Intressitulud

(eurodes)

	2023	2022
Muud intressitulud	1 640	27
Kokku intressitulud	1 640	27

Lisa 14 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2023		2022	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	200 000	48 279	200 000	49 426
Eesti	200 000	48 279	200 000	49 426
Kokku	200 000	48 279	200 000	49 426

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

MÜÜDUD	2023
	Kaubad
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	113 917
Kokku müüdud	113 917

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	33 000	53 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.05.2024

Ketecor OÜ (registrikood: 14213165) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GERLI JÕRAS	Juhatuse liige	23.05.2024

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Ketecor OÜ osanikele

Oleme üle vaadanud Ketecor OÜ raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 15.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) "Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus". ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjasepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt Ketecor OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Heda Kruusiauk

Vandeaudiitori number 254

Audiitorbüroo Anrison Osaühing

Audiitorettevõtja tegevusloa number 60

Sireli tn 9-1, Tallinn, Harju maakond, 10913

23.05.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Ketecor OÜ (registrikood: 14213165) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEDA KRUUSIAUK	Vandeaudiitor	23.05.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	716 439
Aruandeaasta kasum (kahjum)	163 620
Kokku	880 059
Jaotamine	
Dividendideks	200 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	680 059
Kokku	880 059

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kodutekstiili tootmine, sh voodipesu, köögirätikud, kardinad, akna sisekatted jm eesriided	13921	1474951	89.90%	Jah
Vaipade, mattide, seina-, põranda- ja aknakatete jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47531	165706	10.10%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 56252055
Telefon	+372 56820705
E-posti aadress	info@ketecor.ee