

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: DeterChem OÜ

registrikood: 11416212

tänavanimi, maja number: Võidu tn 56

alevik: Orissaare alevik

vald: Saaremaa vald

maakond: Saare maakond

postisihtnumber: 94601

telefon: +372 55646311

e-posti aadress: info@deterchem.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	7
Lisa 3 Seotud osapooled	7
Aruande allkirjad	9

Tegevusaruanne

DeterChem OÜ kanti äriregistrisse 23.08.2007 ja osaühing tegutseb alates 23.08.2007. Tegevuse eesmärk on mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine.

Osaühingu tööd korraldab 2 liikmeline juhatuse. Ühele juhatuse liikmele maksti juhatuse liikme tasu.

DeterChem OÜ eesmärgiks järgmisel majandusaastal on ettevõtluse säilitamine ja müügitegevuse laiendamine.

Suhtarvuanalüüs:

	2023	2022
Lühiajalise võla kattekordaja	1,98	2,21
Maksevalmiduskordaja	0,06	0,06
Likviidsustase	0,01	0,01
Käibekapitali tase	0,21	0,22
Varade käibekordaja	2,23	2,33
Käibevarade käibekordaja	2,36	2,46
Puhaskasumi määr	-1%	0%
Ärikasumi määr	0%	1%

Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja = Käibevarad/lühiajalised kohustised

Maksevalmiduskordaja = raha/lühiajalised kohustused

Likviidsustase = raha/netokäive

Käibekapitali tase = (käibevara - lühiajalised kohustised)/netokäive

Varade käibekordaja = netokäive/varad

Käibevarade käibekordaja = netokäive/käibevarad

Puhaskasumi määr = puhaskasum/netokäive

Ärikasumi määr = ärikasum/netokäive

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	9 630	7 425
Nõuded ja ettemaksed	67 485	43 634
Varud	220 910	233 914
Kokku käibevarad	298 025	284 973
Põhivarad		
Materiaalsed põhivarad	17 851	12 856
Kokku põhivarad	17 851	12 856
Kokku varad	315 876	297 829
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	47 629	37 193
Võlad ja ettemaksed	103 250	91 640
Kokku lühiajalised kohustised	150 879	128 833
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	5 704	4 866
Kokku pikaajalised kohustised	5 704	4 866
Kokku kohustised	156 583	133 699
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	161 318	163 298
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 837	-1 980
Kokku omakapital	159 293	164 130
Kokku kohustised ja omakapital	315 876	297 829

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu	704 047	700 475
Muud äritulud	2 088	2 258
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-429 257	-438 284
Mitmesugused tegevuskulud	-146 923	-138 618
Tööjõukulud	-120 218	-117 424
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-6 584	-4 459
Ärikasum (kahjum)	3 153	3 948
Muud finantstulud ja -kulud	-7 990	-5 928
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 837	-1 980
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 837	-1 980

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

DeterChem OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

DeterChem OÜ arvestus- ja esitusvaluutaks on euro. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Tegemist on väikeettevõtte lühendatud aruandega.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpapereid (pankade rahaturufondide osakuid).

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu on bilansis kajastatud soetusmaksumuses. Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses. Tooraine ja materjalidena käsitletakse müügiks ostetud aineid, tarvikuid ja seadmeid.

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 400 EUR. 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 1900 EUR, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse.

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

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 400

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel 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. Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osutatava teenuse osutamisel.

Intressi- ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Seotud osapooled

Juhatuselise liikmele maksti juhatuselise liikme tasu.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-90 189	-88 088
Sotsiaalmaksud	-30 029	-29 336
Kokku tööjõukulud	-120 218	-117 424
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	4	4
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 512	3 512
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 512	3 512
Laenukohustised		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	42 800	32 920
Kokku laenukohustised	42 800	32 920

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 512	0	0	3 512	0
Kokku antud laenud	3 512	0	0	3 512	0

LAENUKOHUSTISED	31.12.2021	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 700	42 000	13 000	31 700	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 800	13 000	13 580	1 220	900
Kokku laenukohustised	4 500	55 000	26 580	32 920	900

LAENUKOHUSTISED	31.12.2022	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	31 700	37 100	26 000	42 800	5
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 220	0	1 220	0	0
Kokku laenukohustised	32 920	37 100	27 220	42 800	5

MÜÜDUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	8 644	0	0	4 447	0	0
Kokku müüdid	8 644	0	0	4 447	0	0

OSTETUD	2023			2022		
	Kaubad	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused	Põhivara
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 688	0	0	0	0	0
Kokku ostetud	2 688	0	0	0	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	8 700	7 848

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2024

DeterChem OÜ (registrikood: 11416212) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT LOPATO	Juhatuse liige	29.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	161 318
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 837
Kokku	156 481

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	686737	97.54%	Jah
Muu teenindus	96099	17310	2.46%	Ei