

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: DeterChem OÜ

registrikood: 11416212

tänav a nimi, maja: Võidu 56

alevik: Orissaare alevik

vald: Orissaare 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 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Osakapital	10
Lisa 7 Müügitulu	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Tulumaks	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

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 1 liikmeline juhatus. Juhatuse liikmele maksti juhatuse liikme tasu.

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

Põhilised finantssuhtarvud:

	31.12.2016	31.12.2015
Lühiajalise võla kattekordaja	3,30	3,79
Debitoorse võlgnevuse käibekordaja	12,85	11,78
Kreditoorse võlgnevuse käibekordaja	6,59	10,11
Likviidsuskordaja	1,17	1,48
Võlakordaja	0,30	0,26
Varude käibevälde	80,30	73,13
Omakapitali osatähtsus	0,71	0,74
Koguvarede tulutoovustase	0,21	0,33
Omakapitali tulutase	0,30	0,33

Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja = käibevara/lühiajalised kohustused

Likviidsuskordaja = Käibevarad – varud/lühikohustused

Debitoorse võlgnevuse käibekordaja = müügi käibe/debitoorne võlgnevus

Varude käibevälde = $(365 \cdot (\text{varud perioodi algul} + \text{varud perioodi lõpul})) / 2$ / müügi käibe

Võlakordaja = Kohustused/varad

Omakapitali osatähtsus = omakapital/varad

Koguvarede tulutus = Puhaskasum/varad

Omakapitali tulutus = puhaskasum/omakapital

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	33 663	26 345	
Nõuded ja ettemaksed	54 097	38 390	2
Varud	158 583	104 813	
Kokku käibevarad	246 343	169 548	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	8 855	2 409	4
Kokku põhivarad	8 855	2 409	
Kokku varad	255 198	171 957	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	74 704	44 719	5
Kokku lühiajalised kohustised	74 704	44 719	
Pikaajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	23	100	
Kokku pikaajalised kohustised	23	100	
Kokku kohustised	74 727	44 819	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	124 326	81 801	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 333	42 525	
Kokku omakapital	180 471	127 138	
Kokku kohustised ja omakapital	255 198	171 957	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	593 384	452 063	7
Muud äritulud	692	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-393 668	-308 090	
Mitmesugused tegevuskulud	-81 499	-48 286	8
Tööjõukulud	-61 547	-46 452	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-2 133	-2 952	4
Muud ärikulud	-1 075	-1 860	
Ärikasum (kahjum)	54 154	44 423	
Intressikulud	-823	-401	
Muud finantstulud ja -kulud	2	3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	53 333	44 025	
Tulumaks	0	-1 500	10
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 333	42 525	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

DeterChem OÜ 2016. 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 1920 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 1920 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 1920

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi Äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui seda ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtusel. 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

Juhatusel liikmele maksti juhatusel liikme tasu.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	41 898	41 898
Ostjatelt laekumata arved	41 898	41 898
Muud nõuded	8 000	8 000
Laenuõuded	8 000	8 000
Ettemaksed	4 199	4 199
Tulevaste perioodide kulud	302	302
Muud makstud ettemaksed	3 897	3 897
Kokku nõuded ja ettemaksed	54 097	54 097
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	33 846	33 846
Ostjatelt laekumata arved	33 846	33 846
Ettemaksed	4 544	4 544
Tulevaste perioodide kulud	172	172
Muud makstud ettemaksed	4 372	4 372
Kokku nõuded ja ettemaksed	38 390	38 390

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	20
Käibemaks	0	3 737	0	5 380
Üksikisiku tulumaks	0	664	0	492
Sotsiaalmaks	0	1 352	0	1 119
Kohustuslik kogumispension	0	82	0	74
Töötuskindlustusmaksed	0	81	0	72
Ettemaksukonto jääk	0		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	5 916	0	7 157

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2014					
Soetusmaksumus	12 958	0	0	12 958	12 958
Akumuleeritud kulum	-8 855	0	0	-8 855	-8 855
Jääkmaksumus	4 103	0	0	4 103	4 103
Ostud ja parendused	0	778	481	1 259	1 259
Muud ostud ja parendused	0	778	481	1 259	1 259
Amortisatsioonikulu	-2 836	-114	-3	-2 953	-2 953
31.12.2015					
Soetusmaksumus	12 958	778	481	14 217	14 217
Akumuleeritud kulum	-11 691	-114	-3	-11 808	-11 808
Jääkmaksumus	1 267	664	478	2 409	2 409
Ostud ja parendused	2 000	665	6 143	8 808	8 808
Muud ostud ja parendused	2 000	665	6 143	8 808	8 808
Amortisatsioonikulu	-1 322	-203	-608	-2 133	-2 133
Allahindlused väärtuse languse tõttu	0	0	0	0	0
Müügid	0	-229	0	-229	-229
31.12.2016					
Soetusmaksumus	2 000	1 020	6 624	9 644	9 644
Akumuleeritud kulum	-55	-123	-611	-789	-789
Jääkmaksumus	1 945	897	6 013	8 855	8 855

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	180	0
Arvutid ja arvutisüsteemid	180	0
Kokku	180	0

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	36 976	36 976	0	
Võlad töövõtjatele	5 338	5 338	0	
Maksuvõlad	5 916	5 916	0	3
Muud võlad	26 214	26 191	23	
Dividendivõlad	5 000	5 000	0	
Muud viitvõlad	21 214	21 191	23	
Saadud ettemaksed	283	283	0	
Muud saadud ettemaksed	283	283	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	74 727	74 704	23	

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Võlad tarnijatele	24 721	24 721	0	
Võlad töövõtjatele	6 451	6 451	0	
Maksuvõlad	7 157	7 157	0	
Muud võlad	6 490	6 390	100	
Dividendivõlad	6 250	6 250	0	
Muud viitvõlad	240	140	100	
Kokku võlad ja ettemaksed	44 819	44 719	100	

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	589 107	450 529
Soome	4 277	1 534
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	593 384	452 063
Kokku müügitulu	593 384	452 063
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puhastuskeemia- ja tarvikute müük	566 324	418 346
Puhastusteenus ja tarvikute rent	27 060	33 717
Kokku müügitulu	593 384	452 063

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	-21 305	-19 767
Mitmesugused bürookulud	-2 793	-2 068
Lähetuskulud	-1 750	-1 235
Koolituskulud	-232	-81
Autode kulu	-36 381	-15 734
Raamatupidamisteenus	-2 094	-1 752
Muud	-16 944	-7 649
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-81 499	-48 286

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	-45 806	-34 160
Sotsiaalmaksud	-15 741	-11 374
Kokku tööjõukulud	-61 547	-45 534
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	4
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	3
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 10 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2016			2015		
	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks	Edasilükatud tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	5 000	1 250	0	5 000	1 250	0
Eesti	5 000	1 250	0	5 000	1 250	0
Kokku	5 000	1 250	0	5 000	1 250	0

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 586	0	0	0

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Jukew OÜ	8 000	0	0	0	0	EUR	Tähtajatu

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 597	84 758	550	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2016	2015
Arvestatud tasu	7 666	4 680

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 06.06.2017

DeterChem OÜ (registrikood: 11416212) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT LOPATO	Juhatuse liige	06.06.2017

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	124 326
Aruandeaasta kasum (kahjum)	53 333
Kokku	177 659
Jaotamine	
Dividendideks	6 000
Kokku	6 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	566324	95.44%	Jah
Muu teenindus	96099	27060	4.56%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Priit Lopato	36708062776	Orissaare vald, Saare maakond, Eesti	2556 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 55646311
E-posti aadress	info@deterchem.ee