

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: ProChemical OÜ

registrikood: 11912477

tänava/talu nimi, Vindi 18-203

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11315

telefon: +372 53063066, +372 56698863

e-posti aadress: info@prochemical.ee

veebilehe aadress: www.prochemical.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Võlad tarnijatele	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

ProChemical OÜ on registreeritud 22.03.2010 kuid aktiivset majandustegevust alustas juunis 2011. Ettevõtte on käesoleva hetkeni tekkinud oma kindel klientuur, kuid ollakse avatud ka uute klientidega koostööle. Ettevõtte võtmeklientideks on De Visu OÜ, Farm Est OÜ ja Agrotarve AS.

ProChemical OÜ põhitegevuseks on väetiste ja agrokeemia hulgimüük.

Ettevõtte netokäive majandusaastal 2014 oli 59,0 tuh. eurot, majandusaastal 2013 oli netokäive 19,0 tuh. eurot.

	2014	2013
Puhasrentaablus (%)	8,85 %	9,49 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	10,70	2,02
ROA (%) ehk Varade rentablus (%)	43,36 %	15,97 %
ROE (%) ehk Omakapitali rentablus (%)	47,83 %	31,64 %

Juhtkonna eesmärk on kujundada ProChemical OÜ -st stabiilset rahavoogu tootev ning konkurentsivõimeline ettevõtte.

Töötajaid majandusaastal 2014 ei olnud.

Juhatus koosneb ühest liikmest. Juhatuse liikmele pole majandusaastal juhatuse tasusid välja makstud.

Rene Lääts

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 077	9 916	2
Nõuded ja ettemaksed	6 972	1 373	3,4,5
Kokku käibevara	12 049	11 289	2,3,4,5
Kokku varad	12 049	11 289	2,3,4,5
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	5 478	
Võlad ja ettemaksed	1 126	113	5,6
Kokku lühiajalised kohustused	1 126	5 591	5,6
Kokku kohustused	1 126	5 591	5,6
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	7
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 746	943	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 225	1 803	
Kokku omakapital	10 923	5 698	7
Kokku kohustused ja omakapital	12 049	11 289	5,6,7

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	59 033	19 005	8
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-36 988	-12 927	9
Mitmesugused tegevuskulud	-16 820	-2 131	
Tööjõukulud	0	-2 144	10
Kokku ärikasum (-kahjum)	5 225	1 803	8,9,10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	5 225	1 803	8,9,10
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 225	1 803	8,9,10

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	5 225	1 803	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-5 599	316	3,4
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 013	36	5,6
Kokku rahavood äritegevusest	639	2 155	3,4,5,6
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenude tagasimaksed	-5 478	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-5 478	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	700	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	700	
Kokku rahavood	-4 839	2 855	3,4,5,6
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	9 916	7 061	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-4 839	2 855	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 077	9 916	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 684	268	943	3 895
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 803	1 803
31.12.2013	2 684	268	2 746	5 698
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 225	5 225
31.12.2014	2 684	268	7 971	10 923

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

ProChemical OÜ 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele (Euroopa Liidu raamatupidamise direktiivid ja rahvusvahelised finantsarvestuse standardid) ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse § 17-s, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuseprintsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

ProChemical OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni kolm kuud.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, mida kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja kohta eraldi.

Nõuete hindamisel on olulisi nõudeid hinnatud individuaalselt. Pikaajalised nõuded on korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega üle 400 euro.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja - asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel arandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes kasulikust tööeast.

Põhivara müügist saadud tulu või kulu kajastatakse kasumiaruandes vastavalt muudes ärituludes või -kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 400

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seotud riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Omandiõigus võib, kuid ei pruugi rentnikule üle minna.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt seotud kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Tulud

Müügitulu kajastatakse tekkepõhiselt realiseerimise printsiibi alusel. Kauba müügi puhul on müügitulu tekkimise momendiks kauba üleminek ostjale.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt ja dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul tekkinud seaduslik õigus nende saamiseks.

Kulud

Ettemakstud tulevaste perioodide kulude arvestust peetakse tulevaste perioodide kulude kontrol ja kantakse kuludesse pärast teenuste osutamist. Ülejäänud kulud kantakse kulude kontodele kulude tekkimise hetkel.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina välja makstud summat. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksuna samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

ProChemical OÜ aastaaruande koostamisel loetakse seotud osapoolteks:

- a. osanikke
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda
- c. eelpool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Varad ja kohustused on bilansis jaotatud lühi- ja pikaajalisteks lähtudes sellest, kas vara või kohustuse eeldatav valdamine kestab kuni ühe aasta või kauem arvestatuna bilansikuupäevast.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Arvelduskontod	5 077	9 916
Kokku raha	5 077	9 916

Arvelduskonto saldo raamatupidamises seisuga 31.12.2014 on võrreldud pangakonto väljavõttega.

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	5 803	5 803
Ostjatelt laekumata arved	5 803	5 803
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 169	1 169
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 972	6 972
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 349	1 349
Ostjatelt laekumata arved	1 349	1 349
Ettemaksed	24	24
Tulevaste perioodide kulud	24	24
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 373	1 373

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu (eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	5 803	1 349
Kokku nõuded ostjate vastu	5 803	1 349

Nõuded ostjate vastu ei ületa pikemat perioodi, kui 1 (üks) kalendrikuu. Ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid ei ole.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	1 116	0	87
Ettemaksukonto jääk	1 169		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 169	1 116	0	87

Maksuvõlg summas 1116 eurot on detsembrikuu käibemaksu kohustus, mille maksetähteg oli jaanuaris 2015.

Lisa 6 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
AS Eesti Telekom	10	26
Kokku võlad tarnijatele	10	26

Võlad tarnijatele on detsembrikuu 2014 kohustus, mille maksmistähtag oli jaanuaris 2015.

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	59 033	19 005
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	59 033	19 005
Kokku müügitulu	59 033	19 005
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Väetise ja agrokeemiatoodete hulgemüük	59 033	19 005
Kokku müügitulu	59 033	19 005

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	36 988	12 927
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	36 988	12 927

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	0	1 600
Sotsiaalmaksud	0	544
Kokku tööjõukulud	0	2 144
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	0	1

Töötajaid majandusaastal 2014 ettevõttel ei olnud.

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	5 478

Juhatusel liikmele majandusaastal 2014 juhatuse tasu ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.05.2015

ProChemical OÜ (registrikood: 11912477) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RENE LÄÄTS	Juhatuse liige	16.05.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 746
Aruandeaasta kasum (kahjum)	5 225
Kokku	7 971

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Keemiatoodete hulgimüük	4675	59033	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Rene Lääts	37504110392	Saue linn, Harju maakond, Eesti	2684 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53063066
Mobiiltelefon	+372 56698863
E-posti aadress	info@prochemical.ee
Veebilehe aadress	www.prochemical.ee