

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2023

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2023

**ärinimi:** NorthlandChem OÜ

**registrikood:** 14509291

**postiaadress:** Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa,  
Narva mnt 7-353

**postisihthnumber:** 10117

**e-posti aadress:** northland.chem@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                | 7  |
| Lisa 3 Varud                               | 8  |
| Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad    | 8  |
| Lisa 5 Võlad ja ettemaksed                 | 8  |
| Lisa 6 Müügitulu                           | 9  |
| Lisa 7 Muud äritulud                       | 9  |
| Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused | 9  |
| Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud           | 10 |
| Lisa 10 Tööjõukulud                        | 10 |
| Lisa 11 Muud ärikulud                      | 10 |
| Lisa 12 Seotud osapooled                   | 10 |
| Aruande allkirjad                          | 11 |

## Tegevusaruanne

NorthlandChem OÜ on registreeritud 18.06.2018.

2023. aasta müügitulu oli 1 147 tuh. eurot. Müügitulu koosneb 100% keemiatoodete hulgimüügist kogu Euroopa turul. Osaühingu brutokasumiks kujunes 28 tuh. eurot.

NorthlandChem OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 1 töötaja. Aruandeperioodil moodustasid ettevõtte tööjõukulud 11 030 eurot (s.h. juhatuseliikme tasu 6 000 eurot).

Peamised finantsuhtarvud

|                                      | 2022      | 2022      |
|--------------------------------------|-----------|-----------|
| Müügitulu                            | 1 146 717 | 1 583 932 |
| Tulu kasv                            | - 27,60%  | -94,94%   |
| Brutokasumi määr %                   | 2,4%      | 66%       |
| Puhaskasum                           | -14 208   | -987 794  |
| Kasumi kasv                          |           |           |
| Puhasrentaablus %                    |           |           |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja | 1,01      | 1,03      |
| ROA %                                |           |           |
| ROE %                                |           |           |

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Tulu kasv(%) = (müügitulu 2023 - müügitulu 2022)/ müügitulu 2022 \* 100
- Brutokasumimäär (%) = brutokasum/müügitulu \* 100
- Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2023 - puhaskasum 2022)/ puhaskasum 2022 \* 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu \* 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustised
- ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku \* 100
- ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku \* 100

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Bilanss

(eurodes)

|                                              | 31.12.2023       | 31.12.2022       | Lisa nr |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Varad                                        |                  |                  |         |
| Käibevarad                                   |                  |                  |         |
| Raha                                         | 5 051            | 60 356           |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 237 874          | 239 712          | 2       |
| Varud                                        | 1 166 709        | 1 121 643        | 3       |
| <b>Kokku käibevarad</b>                      | <b>1 409 634</b> | <b>1 421 711</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>1 409 634</b> | <b>1 421 711</b> |         |
| Kohustised ja omakapital                     |                  |                  |         |
| Kohustised                                   |                  |                  |         |
| Lühiajalised kohustised                      |                  |                  |         |
| Võlad ja ettemaksed                          | 1 387 301        | 1 385 171        | 5       |
| <b>Kokku lühiajalised kohustised</b>         | <b>1 387 301</b> | <b>1 385 171</b> |         |
| <b>Kokku kohustised</b>                      | <b>1 387 301</b> | <b>1 385 171</b> |         |
| Omakapital                                   |                  |                  |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 2 500            | 2 500            |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 34 040           | 1 021 834        |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | -14 207          | -987 794         |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>22 333</b>    | <b>36 540</b>    |         |
| <b>Kokku kohustised ja omakapital</b>        | <b>1 409 634</b> | <b>1 421 711</b> |         |

## Kasumiaruanne

(eurodes)

|                                             | 2023           | 2022            | Lisa nr |
|---------------------------------------------|----------------|-----------------|---------|
| Müügitulu                                   | 1 146 717      | 1 583 932       | 6       |
| Muud äritulud                               | 0              | 314 173         | 7       |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -1 119 057     | -527 215        | 8       |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -38 843        | -613 826        | 9       |
| Tööjõukulud                                 | 0              | -11 330         | 10      |
| Olulised käibevara allahindlused            | 0              | -1 733 528      |         |
| Muud ärikulud                               | -3 024         | 0               | 11      |
| <b>Ärikasum (kahjum)</b>                    | <b>-14 207</b> | <b>-987 794</b> |         |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>-14 207</b> | <b>-987 794</b> |         |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>-14 207</b> | <b>-987 794</b> |         |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

NorthlandChem OÜ 2023. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti finantsaruandluse standardi kohaselt, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

NorthlandChem OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Raamatupidamise seaduse lisas 2 esitatud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Arvestuspõhimõtete ja/või esitusviisi muutmisel avalikustatakse:

- \* muudatuse kirjeldus ja põhjendus

- \* mõju bilansi- ja kasumiaruande kirjetele

- \* olukorra põhjendus ning kirjeldus uue meetodi rakendamise viisi ja kuupäeva kohta, kui muudatust ei ole tagasiulatuvalt kajastatud, sest selle mõju eelmistele perioodidele ei olnud võimalik usaldusväärselt määrata.

### Raha

Rahana kajastatakse kassas olevat sularaha ja nõudmiseni hoiused pankades.

Raha ekvivaalendiks peetakse lühiajalisi kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu ning millel puudub oluline turvaväärtuse muutuse risk (nt lühiajalised deposiidid ja osalused rahaturufondides, mis investeerivad raha ja raha ekvivalendi mõistega kooskõlas olevatesse instrumentidesse).

### Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu.

Ostjate tasumata summad kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil, lähtudes laekumise tõenäosusest. Nõuet iga kliendi vastu hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat info kliendi maksevõime kohta. Nõuded hinnatakse bilansis alla tõenäoliselt laekuva summani ning allahindlus kajastatakse bilansi kirjel "Ebatõenäoliselt laekuvad summad".

Allahindluse summa kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruande kirjel "Turustuskulu".

Aruandeperioodil laekunud, eelnevalt kuludesse kantud nõuded kajastatakse ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja.

Muud nõuded.

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

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalised nõuded kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse need algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõuded kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

### Varud

Varudeks loetakse müügiks ostetud kaupad, materjalid, lõpetamata ja valmistoodang ning ka sellised objektid nagu müügiks hoitavad seadmed, kinnisvara ja teenused.

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 soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Juhul kui üksikud varude objektid on üksteisest selgelt eristatavad, lähtutakse nende soetusmaksumuse kindlaksmääramisel konkreetselt iga objekti soetamiseks tehtud kulutustest (individuaalmaksumuse meetod). Juhul kui üksikud varude objektid ei ole üksteisest selgelt eristatavad, kasutatakse soetusmaksumuse kindlaksmääramiseks kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit

### Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

### Kulud

Kulud on aruandeperioodi väljaminekud (majandusliku kasu vähenemised), millega kaasneb varade vähenemine või kohustuste suurenemine ja mis vähendavad

raamatupidamiskohustuslase omakapitali, välja arvatud omanikele teostatud väljamaksud omakapitalist.

Kulusid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulusid. Kulutused, mis on tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majandusliku kasu (nt kulutused materiaalsele põhivarale).

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2023 ja aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

## Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

|                                    | 31.12.2023     | 12 kuu jooksul |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Nõuded ostjate vastu               | 237 768        | 237 768        |
| Ostjatelt laekumata arved          | 237 768        | 237 768        |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 106            | 106            |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>237 874</b> | <b>237 874</b> |
|                                    |                |                |
|                                    | 31.12.2022     | 12 kuu jooksul |
| Nõuded ostjate vastu               | 238 017        | 238 017        |
| Ostjatelt laekumata arved          | 3 168 493      | 3 168 493      |
| Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded    | -2 930 476     | -2 930 476     |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 1 695          | 1 695          |
| <b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>239 712</b> | <b>239 712</b> |

## Lisa 3 Varud

(eurodes)

|                               | 31.12.2023       | 31.12.2022       |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Tooraine ja materjal</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| Tooraine ja materjal          | 0                | 0                |
| <b>Müügiks ostetud kaubad</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| Müügiks ostetud kaubad        | 0                | 0                |
| <b>Ettemaksed varude eest</b> | <b>1 166 709</b> | <b>1 121 643</b> |
| Ettemaksed varude eest        | 1 166 709        | 1 121 643        |
| <b>Kokku varud</b>            | <b>1 166 709</b> | <b>1 121 643</b> |

## Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

|                                               | 31.12.2023 |            | 31.12.2022   |            |
|-----------------------------------------------|------------|------------|--------------|------------|
|                                               | Ettemaks   | Maksuvõlg  | Ettemaks     | Maksuvõlg  |
| Käibemaks                                     | 103        |            |              |            |
| Üksikisiku tulumaks                           |            | 196        |              | 98         |
| Sotsiaalmaks                                  |            | 330        |              | 165        |
| Kohustuslik kogumispension                    |            | 20         |              | 10         |
| Ettemaksukonto jääk                           | 3          |            | 1 695        |            |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>106</b> | <b>546</b> | <b>1 695</b> | <b>273</b> |

## Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

|                                  | 31.12.2023       | 12 kuu jooksul   |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| Võlad tarnijatele                | 1 384 887        | 1 384 887        |
| Maksuvõlad                       | 546              | 546              |
| Muud võlad                       | 790              | 790              |
| Muud viitvõlad                   | 790              | 790              |
| Saadud ettemaksed                | 1 078            | 1 078            |
| Muud saadud ettemaksed           | 1 078            | 1 078            |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>1 387 301</b> | <b>1 387 301</b> |
|                                  | 31.12.2022       | 12 kuu jooksul   |
| Võlad tarnijatele                | 1 376 669        | 1 376 669        |
| Maksuvõlad                       | 273              | 273              |
| Muud võlad                       | 469              | 469              |
| Muud viitvõlad                   | 469              | 469              |
| Saadud ettemaksed                | 7 760            | 7 760            |
| Tulevaste perioodide tulud       | 7 760            | 7 760            |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>1 385 171</b> | <b>1 385 171</b> |

## Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

|                                                   | 2023             | 2022             |
|---------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes       |                  |                  |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                      |                  |                  |
| Poola                                             | 0                | 370 895          |
| Tšehhi                                            | 0                | 53 469           |
| Itaalia                                           | 0                | 84 308           |
| Ungari                                            | 0                | 297 065          |
| Rumeenia                                          | 15 378           | 0                |
| Saksamaa                                          | 464              | 255 685          |
| Slovakkia                                         | 1 130 875        | 299 774          |
| Austria                                           | 0                | 67 401           |
| Müük Euroopa Liidu riikidele, muud                | 0                | 36 348           |
| <b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>        | <b>1 146 717</b> | <b>1 464 945</b> |
| Müük väljapoole Euroopa Liidu riike               |                  |                  |
| Serbia                                            | 0                | 38 260           |
| Ukraina                                           | 0                | 29 085           |
| Šveits                                            | 0                | 51 642           |
| <b>Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku</b> | <b>0</b>         | <b>118 987</b>   |
| <b>Kokku müügitulu</b>                            | <b>1 146 717</b> | <b>1 583 932</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                     |                  |                  |
| Keemiatoodete hulgimüük                           | 1 146 717        | 1 583 932        |
| <b>Kokku müügitulu</b>                            | <b>1 146 717</b> | <b>1 583 932</b> |

## Lisa 7 Muud äritulud

(eurodes)

|                               | 2023 | 2022           |
|-------------------------------|------|----------------|
| Kasum valuutakursi muutustest |      | 314 173        |
| <b>Kokku muud äritulud</b>    |      | <b>314 173</b> |

## Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

|                                                  | 2023             | 2022           |
|--------------------------------------------------|------------------|----------------|
| Tooraine ja materjal                             | 0                | 352 803        |
| Müügi eesmärgil ostetud kaubad                   | 1 119 057        | 174 412        |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>1 119 057</b> | <b>527 215</b> |

## Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

|                                        | 2023          | 2022           |
|----------------------------------------|---------------|----------------|
| Üür ja rent                            | 340           | 0              |
| Mitmesugused bürookulud                | 0             | 32 682         |
| Transpordikulud                        | 1 650         | 402 462        |
| Raamatupidamine ja konsultatsioonid    | 175           | 11 423         |
| Panga teenustasud                      | 2 568         | 8 719          |
| Reklaam                                | 3 583         | 76 685         |
| Pakkimine ja kohaletoimetamine         | 10 827        | 8 977          |
| Administreerimiskulud                  | 7 320         | 71 468         |
| Tööjõukulud                            | 11 030        | 0              |
| Muud                                   | 1 350         | 1 410          |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b> | <b>38 843</b> | <b>613 826</b> |

## Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

|                                                      | 2023          | 2022          |
|------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Palgakulu                                            | 9 050         | 9 350         |
| Sotsiaalmaksud                                       | 1 980         | 1 980         |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                             | <b>11 030</b> | <b>11 330</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale       | 1             | 2             |
| Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:      |               |               |
| Töölepingu alusel töötav isik                        | 1             | 2             |
| Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige | 1             | 0             |

## Lisa 11 Muud ärikulud

(eurodes)

|                                | 2023         |
|--------------------------------|--------------|
| Kahjum valuutakursi muutustest | 3 024        |
| <b>Kokku muud ärikulud</b>     | <b>3 024</b> |

## Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |       |       |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|
|                                                                               | 2023  | 2022  |
| Arvestatud tasu                                                               | 6 000 | 6 000 |

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.06.2024

NorthlandChem OÜ (registrikood: 14509291) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll      | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|-------------------------|----------------------|
| ANDREI KALEIS      | Management board member | 05.07.2024           |

# Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

## Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2023    |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 34 040        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -14 207       |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>19 833</b> |
| Katmine                                                                |               |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 19 833        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>19 833</b> |

## Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

|                                                                        | 31.12.2023    |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 34 040        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | -14 207       |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>19 833</b> |
| Katmine                                                                |               |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 19 833        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>19 833</b> |

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                    | EMTAK kood | Müügitulu (EUR) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|-------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Muude keemiatoodete hulgimüük | 46759      | 1146717         | 100.00%     | Jah            |