

ANNUAL REPORT

beginning of financial year: 01.01.2022

end of the financial year: 31.12.2022

business name: NorthlandChem OÜ

register code: 14509291

street, building, apartment, farm: Narva mnt 7-353

city: Tallinn

county: Harju maakond

postal code: 10117

e-mail address: 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	9
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Muud äritulud	10
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Muud ärikulud	11
Lisa 12 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	13

Tegevusaruanne

NorthlandChem OÜ on registreeritud 18.06.2018.

2022. aasta müügitulu oli 1 584 tuh. eurot. Müügitulu koosneb 100% keemiatoodete hulgimüügist kogu Euroopa turul. Osaühingu brutokasumiks kujunes 1 057 tuh. eurot.

NorthlandChem OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 2 töötajat. Aruandeperioodil moodustasid ettevõtte tööjõukulud 11 330 eurot ning juhatuseliikme tasu 6 000 eurot.

Peamised finantsuhtarvud

	2022	2021
Müügitulu	1 583 932	31 330 987
Tulu kasv	- 94,94%	120%
Brutokasumi määr %	66%	12%
Puhaskasum	-987 794	-594 819
Kasumi kasv		
Puhasrentaablus %		
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,03	2,35
ROA %	32%	
ROE %	56%	

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Tulu kasv(%) = $(\text{müügitulu } 2022 - \text{müügitulu } 2021) / \text{müügitulu } 2021 * 100$
- Brutokasumimäär (%) = $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2022 - \text{puhaskasum } 2021) / \text{puhaskasum } 2021 * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustised
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	60 356	107 093	
Nõuded ja ettemaksed	239 712	2 060 532	2
Varud	1 121 643	1 564 904	3
Kokku käibevarad	1 421 711	3 732 529	
Kokku varad	1 421 711	3 732 529	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	1 385 171	2 708 195	5
Kokku lühiajalised kohustised	1 385 171	2 708 195	
Kokku kohustised	1 385 171	2 708 195	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 021 834	1 616 653	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-987 794	-594 819	
Kokku omakapital	36 540	1 024 334	
Kokku kohustised ja omakapital	1 421 711	3 732 529	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	1 583 932	31 330 987	6
Muud äritulud	314 173	199 605	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-527 215	-27 563 249	8
Mitmesugused tegevuskulud	-613 826	-1 372 020	9
Tööjõukulud	-11 330	-18 084	10
Olulised käibevara allahindlused	-1 733 528	-2 619 818	
Muud ärikulud	0	-552 240	11
Ärikasum (kahjum)	-987 794	-594 819	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-987 794	-594 819	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-987 794	-594 819	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

NorthlandChem OÜ 2021. 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 infot 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 konkreetset 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 õiglases 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 2020 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)

	31.12.2022	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
Kokku nõuded ja ettemaksed	239 712	239 712
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 057 462	2 057 462
Ostjatelt laekumata arved	4 677 280	4 677 280
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 619 818	-2 619 818
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 070	3 070
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 060 532	2 060 532

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tooraine ja materjal	0	1 228 235
Tooraine ja materjal	0	1 228 235
Müügiks ostetud kaubad	0	176 859
Müügiks ostetud kaubad	0	176 859
Ettemaksed varude eest	1 121 643	159 810
Ettemaksed varude eest	1 121 643	159 810
Kokku varud	1 121 643	1 564 904

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks			200	
Üksikisiku tulumaks		98		98
Sotsiaalmaks		165		165
Kohustuslik kogumispension		10		10
Ettemaksukonto jääk	1 695		2 870	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 695	273	3 070	273

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	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
Kokku võlad ja ettemaksed	1 385 171	1 385 171
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 208 674	2 208 674
Võlad töövõtjatele	1 000	1 000
Maksuvõlad	273	273
Muud võlad	577	577
Muud viitvõlad	577	577
Saadud ettemaksed	497 671	497 671
Tulevaste perioodide tulud	497 671	497 671
Kokku võlad ja ettemaksed	2 708 195	2 708 195

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Poola	370 895	9 779 787
Tšehhi	53 469	1 458 991
Itaalia	84 308	1 434 179
Ungari	297 065	3 582 941
Rumeenia	0	28 866
Bulgaaria	0	0
Saksamaa	255 685	2 640 853
Slovakkia	299 774	4 672 536
Austria	67 401	1 272 804
Horvaatia	0	1 305 154
Sloveenia	0	70 566
Prantsusmaa	0	200 635
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	36 348	240 583
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 464 945	26 687 895
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Serbia	38 260	934 187
Ukraina	29 085	2 169 044
Hiina	0	0
Šveits	51 642	1 062 697
Valgevene	0	316 064
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	0	161 100
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	118 987	4 643 092
Kokku müügitulu	1 583 932	31 330 987
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Keemiatoodete hulgimüük	1 583 932	31 330 987
Kokku müügitulu	1 583 932	31 330 987

Lisa 7 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum valuutakursi muutustest	314 173	199 605
Kokku muud äritulud	314 173	199 605

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2022	2021
Tooraine ja materjal	352 803	20 238 369
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	174 412	6 858 325
Transpordikulud	0	466 555
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	527 215	27 563 249

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Mitmesugused bürookulud	32 682	1 003
Transpordikulud	402 462	1 130 594
Raamatupidamine ja konsultatsioonid	11 423	40 975
Panga teenustasud	8 719	32 850
Reklaam	76 685	150 250
Pakkimine ja kohaletoimetamine	8 977	16 348
Administreerimiskulud	71 468	0
Muud	1 410	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	613 826	1 372 020

Lisa 10 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	9 350	15 800
Sotsiaalmaksud	1 980	2 284
Kokku tööjõukulud	11 330	18 084
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	3
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	2	3
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	0	1

Lisa 11 Muud ärikulud (eurodes)

	2022	2021
Kahjum valuutakursi muutustest		552 240
Kokku muud ärikulud		552 240

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	6 000	6 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.04.2024

NorthlandChem OÜ (registrikood: 14509291) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDREI KALEIS	Management board member	22.04.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 021 834
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-987 794
Kokku	34 040
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	34 040
Kokku	34 040

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 021 834
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-987 794
Kokku	34 040
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	34 040
Kokku	34 040

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude keemiatoodete hulgimüük	46759	1583932	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	northland.chem@gmail.com