

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Kemikal OÜ

registrikood: 14666837

**tänava/talu nimi, Kullaaugu
maja ja korteri number:**

küla: Rebase küla

vald: Kambja vald

maakond: Tartu maakond

postisihtnumber: 62021

telefon: +372 56225963

e-posti aadress: rauno@sakkose.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 Kinnisvarainvesteeringud	7
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Kapitalirent	8
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Müügitulu	9
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Kemikal OÜ asutati 21.veebruar 2019.a.

Ettevõtte põhitegevuseks on puidu immutus ja keemiline töötlus.

Aruandeaastal oli ettevõttel 2 töötajat, kelle palgakulud olid 12372 eurot.

Ettevõtte juhatuse on üheliikmeline, juhatuse liikmele aruandeaastal tasu ega muid soodustusi ei makstud.

Järgneval majandusaastal on kavas jätkata samas valdkonnas.

Rauno Mahlapuu

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	44 668	84 130	
Nõuded ja ettemaksed	48 300	56 024	2,9
Kokku käibevarad	92 968	140 154	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	15 081	15 081	3
Materiaalsed põhivarad	71 475	86 650	4
Kokku põhivarad	86 556	101 731	
Kokku varad	179 524	241 885	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	8 151	8 594	5
Võlad ja ettemaksed	4 532	22 996	6
Kokku lühiajalised kohustised	12 683	31 590	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	38 284	45 767	5
Kokku pikaajalised kohustised	38 284	45 767	
Kokku kohustised	50 967	77 357	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	164 528	150 152	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35 971	14 376	
Kokku omakapital	128 557	164 528	
Kokku kohustised ja omakapital	179 524	241 885	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	353 979	312 203	7
Muud äritulud	1 356	13 731	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-326 298	-247 714	
Mitmesugused tegevuskulud	-28 920	-37 272	
Tööjõukulud	-17 760	-13 899	8
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-15 175	-11 217	4,5
Ärikasum (kahjum)	-32 818	15 832	
Intressikulud	-3 154	-1 457	
Muud finantstulud ja -kulud	1	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-35 971	14 376	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35 971	14 376	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Kemikal OÜ 2023 aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Ettevõtte aastaaruande puhul on tegemist väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruandega

Kemikal OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Kemikal OÜ aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena on kajastatud raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid pankades, rahaturuosakuid ning tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni kolm kuud. Raha ja selle ekvivalentid on bilansis hinnatud õiglases väärtuses, mis baseerub bilansipäeva Euroopa Keskpanga ametlikel valuutakurssidel. Õiglase väärtuse muutustest tulenevad kasumid ja kahjumid on kajastatud kasumiaruandes real „Finantstulud- ja kulud“.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 EUR. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Amortisatsiooni arvestamisel on kasutatud lineaarset meetodit. Materiaalse põhivarana arvel oleva inventari amortisatsiooni määraks on 30%, masinate ja seadmete amortisatsiooniks on 10-20% ning hoonete amortisatsiooni määraks on 2%.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende. Kuni 31.12.2018 oli dividendi tulumaksu määraks 20/80. Alates 01.01.2018 muutus tulumaksuseadus, mille kohaselt peavad ettevõtjad kasutama regulaarselt makstavatele dividendidele soodusmäär 14%. Seda soodusmäär peab kasutama alates 01.01.2019 makstavatele dividendidele, millest kolmandikule eelmisel majandusaastal makstud dividendidest rakendub soodusmäär 14% ning ülejäänud dividendide osale tavamäär 20/80.

Seotud osapooled

Osapooli loetakse seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriotsustele, sealhulgas ema-, tütar- ja sidusettevõtjaid, teisi samasse kontserni kuuluvaid ettevõtteid, omanikke, nõukogu ja juhatuse liikmeid, nende pereliikmeid ja ettevõtteid, mille üle eelpool loetletud isikud omavad kontrolli või olulist mõju.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Laenunõuded	48 300	48 300	9
Kokku nõuded ja ettemaksed	48 300	48 300	
	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 540	4 540	
Ostjatelt laekumata arved	4 540	4 540	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 484	1 484	
Laenunõuded	50 000	50 000	9
Kokku nõuded ja ettemaksed	56 024	56 024	

Lisa 3 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2021		
Soetusmaksumus	0	
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	0	
Ostud ja parendused	15 081	15 081
31.12.2022		
Soetusmaksumus	15 081	15 081
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	15 081	15 081
31.12.2023		
Soetusmaksumus	15 081	15 081
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	15 081	15 081

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Muud masinad ja seadmed	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	22 000	22 000
Akumuleeritud kulum	-3 300	-3 300
Jääkmaksumus	18 700	18 700
Ostud ja parendused	79 167	79 167
Muud ostud ja parendused	79 167	79 167
Amortisatsioonikulu	-11 217	-11 217
31.12.2022		
Soetusmaksumus	101 167	101 167
Akumuleeritud kulum	-14 517	-14 517
Jääkmaksumus	86 650	86 650
Amortisatsioonikulu	-15 175	-15 175
31.12.2023		
Soetusmaksumus	101 167	101 167
Akumuleeritud kulum	-29 692	-29 692
Jääkmaksumus	71 475	71 475

Lisa 5 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SIA Citadele Leasing Eesti Filiaal	46 435	8 151	38 284	3 kuu EURIBOR + 3%	EUR	31.03.2027
Kapitalirendikohustised kokku	46 435	8 151	38 284			

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
SIA Citadele Leasing Eesti Filiaal	54 361	8 594	45 767	3 kuu EURIBOR + 3%	EUR	31.03.2027
Kapitalirendikohustised kokku	54 361	8 594	45 767			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	47 500	71 250
Kokku	47 500	71 250

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	526	526
Võlad töövõtjatele	1 051	1 051
Maksuvõlad	1 298	1 298
Saadud ettemaksed	1 657	1 657
Muud saadud ettemaksed	1 657	1 657
Kokku võlad ja ettemaksed	4 532	4 532

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	20 409	20 409
Võlad töövõtjatele	930	930
Maksuvõlad		0
Saadud ettemaksed	1 657	1 657
Muud saadud ettemaksed	1 657	1 657
Kokku võlad ja ettemaksed	22 996	22 996

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	353 979	312 203
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	353 979	312 203
Kokku müügitulu	353 979	312 203
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puidu immutus ja keemiline töötlus	352 759	311 803
Muud	1 220	400
Kokku müügitulu	353 979	312 203

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	12 372	9 923
Sotsiaalmaksud	5 290	3 888
Haigustasud	98	88
Kokku tööjõukulud	17 760	13 899
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 9 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	48 300	50 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	48 300	50 000
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	20 000
Kokku võlad ja ettemaksed	0	20 000

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	31.12.2022
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	50 000	50 000
Kokku antud laenud	0	50 000	50 000
ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	50 000	1 700	48 300
Kokku antud laenud	50 000	1 700	48 300

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	247 900	64 754	219 750	20 000
Kokku ostetud	247 900	64 754	219 750	20 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.05.2024

Kemikal OÜ (registrikood: 14666837) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAUNO MAHLAPUU	Juhatuse liige	17.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	164 528
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35 971
Kokku	128 557
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	128 557
Kokku	128 557

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	164 528
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-35 971
Kokku	128 557
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	128 557
Kokku	128 557

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puidu kuivatus, immutamine ja keemiline töötlus	16102	352759	99.66%	Jah