

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: DeterChem OÜ

registrikood: 11416212

tänava/talu nimi, Võidu 56

maja ja korteri number:

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
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 9 Tööjõukulud	12
Lisa 10 Tulumaks	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13
Aruande allkirjad	14

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 juhatuse. Juhatuse liikmele maksti juhatuse liikme tasu.

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

Põhilised finantssuhtarvud:

	31.12.2014	31.12.2013
Käibekapital	92 860	76 377
Lühiajalise võla kattekordaja	4,29	5,39
Maksevalmiduskordaja	0,65	1,36
Likviidsustase	0,06	0,10
Käibekapitali tase	0,29	0,31
Likviidsuskordaja	1,59	2,40
Rahakordaja	0,15	0,23
Võlakordaja	0,23	0,17
Varude käibekordaja	4,22	4,71
Varude käibevälde	86,57	77,52
Debitoorse võla laekumine	25,04	26,55
Koguvara käibekordaja	2,57	2,39
Tegevustulukus	0,04	0,13
Koguvarede tulutoovustase	0,10	0,31
Omakapitali tulutase	0,13	0,37
Koguvarede puhasrentaablus	0,10	0,31
Käibe puhasrentaablus	0,04	0,13

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	18 215	23 708	
Nõuded ja ettemaksed	26 517	18 104	2
Varud	76 324	51 972	
Kokku käibevara	121 056	93 784	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	4 103	8 422	4
Kokku põhivara	4 103	8 422	
Kokku varad	125 159	102 206	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	34 525	17 407	5
Kokku lühiajalised kohustused	34 525	17 407	
Pikaajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	21	0	5
Kokku pikaajalised kohustused	21	0	
Kokku kohustused	34 546	17 407	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	6
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	76 987	50 391	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 814	31 596	
Kokku omakapital	90 613	84 799	
Kokku kohustused ja omakapital	125 159	102 206	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	321 809	244 715	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-243 323	-176 737	
Mitmesugused tegevuskulud	-39 274	-16 562	8
Tööjõukulud	-22 243	-15 871	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 319	-3 052	
Muud ärikulud	-433	-103	
Kokku ärikasum (-kahjum)	12 217	32 390	
Intressikulud	-76	0	
Muud finantstulud ja -kulud	2	3	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	12 143	32 393	
Tulumaks	-1 329	-797	10
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 814	31 596	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	12 217	32 390	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 319	3 052	4
Kokku korrigeerimised	4 319	3 052	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-8 413	457	2
Varude muutus	-24 352	-14 594	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	10 810	1 113	5
Laekunud intressid	2	3	
Makstud intressid	-76	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-797	
Kokku rahavood äritegevusest	-5 493	21 624	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-5 700	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0	-262	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-5 962	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	0	-3 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-3 000	
Kokku rahavood	-5 493	12 662	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	23 708	11 046	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-5 493	12 662	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	18 215	23 708	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	53 391	56 203
Aruandeaasta kasum (kahjum)			31 596	31 596
Makstud dividendid			-3 000	-3 000
31.12.2013	2 556	256	81 987	84 799
Aruandeaasta kasum (kahjum)			10 814	10 814
Makstud dividendid			-5 000	-5 000
31.12.2014	2 556	256	87 801	90 613

Täpsem informatsioon osakapitali ja nende muude omakapitali kirjete kohta on toodud lisas 6.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

DeterChem OÜ 2014. 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 Toimkonna poolt välja antud juhendid.

DeterChem OÜ arvestus- ja esitusvaluutaks on euro. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ja kergesti realiseeritavaid väärtpabereid (pankade rahaturufondide osakuid).

Finantsinvesteeringud

Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstava tasu õiglane väärtus.

Nõuded ja ettemaksud

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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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.

Põhivara 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 õiglases väärtuses. 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 maksimisega 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

Juhatuse liikmele maksti juhatuse liikme tasu.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	22 386	22 386
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	49	49
Ettemaksed	4 082	4 082
Muud makstud ettemaksed	4 082	4 082
Kokku nõuded ja ettemaksed	26 517	26 517
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	18 051	18 051
Ostjatelt laekumata arved	18 051	18 051
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	53	53
Kokku nõuded ja ettemaksed	18 104	18 104

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		2 183		2 535
Üksikisiku tulumaks		246		178
Sotsiaalmaks		589		465
Kohustuslik kogumispension		35		22
Töötuskindlustusmaksed		39		30
Ettemaksukonto jääk	49		53	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	49	3 092	53	3 230

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	7 258	7 258	7 258
Akumuleeritud kulum	-1 484	-1 484	-1 484
Jääkmaksumus	5 774	5 774	5 774
Ostud ja parendused	5 700	5 700	5 700
Amortisatsioonikulu	-3 052	-3 052	-3 052
31.12.2013			
Soetusmaksumus	12 958	12 958	12 958
Akumuleeritud kulum	-4 536	-4 536	-4 536
Jääkmaksumus	8 422	8 422	8 422
Amortisatsioonikulu	-4 319	-4 319	-4 319
31.12.2014			
Soetusmaksumus	12 958	12 958	12 958
Akumuleeritud kulum	-8 855	-8 855	-8 855
Jääkmaksumus	4 103	4 103	4 103

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	21 820	21 820	
Võlad töövõtjatele	3 081	3 081	
Maksuvõlad	3 092	3 092	
Muud võlad	6 476	6 455	21
Dividendivõlad	6 329	6 329	
Muud viitvõlad	147	126	21
Saadud ettemaksed	77	77	
Muud saadud ettemaksed	77	77	
Kokku võlad ja ettemaksed	34 546	34 525	21

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Võlad tarnijatele	11 757	11 757	
Võlad töövõtjatele	2 389	2 389	
Maksuvõlad	3 230	3 230	
Muud võlad	22	22	
Saadud ettemaksed	9	9	
Kokku võlad ja ettemaksed	17 407	17 407	

Lisa 6 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

2014. aastal kuulutati välja dividendideks 5 000 eurot, kuid dividende välja ei makstud.

DeterChem OÜ jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2014 moodustas 87 801 eurot (31. Detsember 2013: 81 986 eurot). Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Juhul, kui välja makstaks kogu jaotamata kasum bilansipäeva seisuga, kaasneks dividendide tulumaks summas 21 950 eurot (31. Detsembril 2013: 21 794 eurot).

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	319 604	244 715
Soome	2 205	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	321 809	244 715
Kokku müügitulu	321 809	244 715
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puhastuskeemia- ja tarvikute müük	296 173	215 498
Puhastusteenus ja tarvikute rent	25 636	29 217
Kokku müügitulu	321 809	244 715

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	-11 942	-2 212
Mitmesugused bürookulud	-2 593	-1 695
Lähetuskulud	-1 038	-974
Koolituskulud	-2 210	-775
Autode kulu	-13 097	-6 285
Raamatupidamisteenus	-1 440	-1 320
Muud	-6 954	-3 301
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-39 274	-16 562

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	-16 426	-11 717
Sotsiaalmaksud	-5 816	-4 154
Kokku tööjõukulud	-22 242	-15 871
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	3

Lisa 10 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2014		2013	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	5 000	-1 329	3 000	-797
Eesti	5 000	-1 329	3 000	-797
Kokku	5 000	-1 329	3 000	-797

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2014	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	320

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	4 200	3 840

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2015

DeterChem OÜ (registrikood: 11416212) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PRIIT LOPATO	Juhatuse liige	26.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	76 987
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 814
Kokku	87 801
Jaotamine	
Dividendideks	6 000
Kokku	6 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mitmesuguste erinevate kaupade vahendamine	46191	296173	92.03%	Jah
Muu teenindus	96099	25636	7.97%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Priit Lopato	36708062776	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

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