

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Alga Chem OÜ

registrikood: 14171538

tänava/talu nimi, Peterburi tee 47

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11415

e-posti aadress: sales@algachemicals.com

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 Varud	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 6 Laenukohustised	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Eraldised	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Muud äritulud	13
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 14 Muud ärikulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14
Lisa 16 Sündmused pärast aruandekuupäeva	14
Aruande allkirjad	15
Vandeauditiitori aruanne	16

Tegevusaruanne

Osaühing Alga Chem alustas oma tegevust 19. detsembril 2016.

Põhitegevuseks 2018. aastal oli jätkuvalt keemiatoodete müük, mis tõi 100% tuludest ja 100% kogukasumist.

2018. aastal laiendas ettevõtte oma tegevust ja alustas kemikaalide müüki India ja Hiina turgudel, kuid peamiseks turgudeks jäid Euroopa ja SRÜ riigid.

OÜ Alga Chemi peamised eesmärgid järgmiseks majandusaastaks on suurendada müüki, laiendada tooteportfelli, siseneda uutele turgudele ning jätkata tööd juba väljakujunenud turgudel. Ettevõtte eesmärk on tõhustada turundustegevust Eestis ja Euroopa riikides.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	466	327 317	
Nõuded ja ettemaksed	749 638	332 071	2
Varud	74 550	130 962	3
Kokku käibevarad	824 654	790 350	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	0	1 250	5
Kokku põhivarad	0	1 250	
Kokku varad	824 654	791 600	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	429 480	380 000	6
Võlad ja ettemaksed	191 328	233 300	7
Eraldised	30 000	60 000	8
Kokku lühiajalised kohustised	650 808	673 300	
Kokku kohustised	650 808	673 300	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	9
Kohustuslik reservkapital	250	0	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	115 550	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 546	115 800	
Kokku omakapital	173 846	118 300	
Kokku kohustised ja omakapital	824 654	791 600	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	2 239 905	2 970 547	10
Muud äritulud	6 353	3 634	11
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 172 825	-2 847 030	12
Mitmesugused tegevuskulud	-8 637	-2 933	13
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-1 250	-1 250	5
Muud ärikulud	-3 704	-305	15
Ärikasum (kahjum)	59 842	122 663	
Intressitulud	0	77	
Intressikulud	-4 339	-3 306	
Muud finantstulud ja -kulud	43	-3 634	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	55 546	115 800	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 546	115 800	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2018	2017
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	59 842	122 663
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	1 250	1 250
Kokku korrigeerimised	1 250	1 250
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-447 632	-302 006
Varude muutus	56 412	-130 962
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-73 319	289 994
Kokku rahavood äritegevusest	-403 447	-19 061
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	0	-30 000
Antud laenude tagasimaksed	30 000	0
Laekunud intressid	65	12
Kokku rahavood investeerimistegevusest	30 065	-29 988
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	156 779	902 757
Saadud laenude tagasimaksed	-107 299	-522 757
Makstud intressid	-2 992	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	46 488	380 000
Kokku rahavood	-326 894	330 951
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	327 317	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-326 894	330 951
Valuutakursside muutuste mõju	43	-3 634
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	466	327 317

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2016	2 500			2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)			115 800	115 800
31.12.2017	2 500		115 800	118 300
Aruandeaasta kasum (kahjum)			55 546	55 546
Muud muutused omakapitalis		250	-250	0
31.12.2018	2 500	250	171 096	173 846

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aruandekohustuslane Osaühing Alga Chem 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Finantsaruandluse Standardiga, mille põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ja seda täendavates Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendites.

Aruandeperioodi tulused, kulusid ja kasumid on kajastatud jätkuvalt kasutades kasumiaruande skeem 1.

2018. aasta raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes ühe eurose täpsusega.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud müüdud toodangu kulus. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületatud rohkem kui 180 päeva võrra, on kantud kuludesse täies ulatuses.

Lootusetud nõuded on bilansis alla hinnatud tõenäoliselt laekuva summani. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena

Varud

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks. Varude kuluks kandmisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööaega üle ühe aasta ja maksumusega alates 2500,00 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 2500,00 euro, kantakse vara kasutuselevõtmise hetkel kuludesse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle, mille soetusmaksumus jääb vahemiku 100,00 kuni 2499,00 eurot peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 kasutatakse lineaarset meetodit. Piiramata kasutuseaega objekte ei amortiseerita.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 2500

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Muud materiaalsed põhivara	2 aasta

Tulud

Tulu on kajastatud saadud ja 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 tehinust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Seotud osapooled

OÜ Alga Chem aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke (emaettevõtte ning emaettevõtet kontrollivad või selle üle olulist mõju omavad isikud);
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	748 213	748 213
Ostjatelt laekumata arved	748 213	748 213
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 425	1 425
Kokku nõuded ja ettemaksed	749 638	749 638
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	301 844	301 844
Ostjatelt laekumata arved	301 844	301 844
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	162	162
Muud nõuded	30 065	30 065
Laenuõuded	30 000	30 000
Intressinõuded	65	65
Kokku nõuded ja ettemaksed	332 071	332 071

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Ettemaksed varude eest	42 966	130 962
Kaubad teel	31 584	0
Kokku varud	74 550	130 962

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Ettemaks	Ettemaks
Ettemaksukonto jääk	1 425	162
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 425	162

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Muud materiaalsed põhivarad	Kokku
31.12.2016		
Soetusmaksumus	2 500	2 500
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	2 500	2 500
Amortisatsioonikulu	-1 250	-1 250
31.12.2017		
Soetusmaksumus	2 500	2 500
Akumuleeritud kulum	-1 250	-1 250
Jääkmaksumus	1 250	1 250
Amortisatsioonikulu	-1 250	-1 250
31.12.2018		
Soetusmaksumus	2 500	2 500
Akumuleeritud kulum	-2 500	-2 500
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen	380 000	380 000			1%	EUR	2019
Laen	49 480	49 480			1%	USD	2019
Lühiajalised laenud kokku	429 480	429 480					
Laenukohustised kokku	429 480	429 480					
	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Laen	380 000	380 000			1%	EUR	2018
Lühiajalised laenud kokku	380 000	380 000					
Laenukohustised kokku	380 000	380 000					

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	186 675	186 675
Muud võlad	4 653	4 653
Intressivõlad	4 653	4 653
Kokku võlad ja ettemaksed	191 328	191 328
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	187 698	187 698
Muud võlad	3 306	3 306
Intressivõlad	3 306	3 306
Saadud ettemaksed	42 296	42 296
Kokku võlad ja ettemaksed	233 300	233 300

Lisa 8 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2016	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2017
Kokku eraldised	0	60 000	60 000
Sealhulgas:			
Lühiajalised	0	60 000	60 000
Muud eraldised	0	60 000	60 000
	31.12.2017	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2018
Kokku eraldised	60 000	-30 000	30 000
Sealhulgas:			
Lühiajalised	60 000	-30 000	30 000
Muud eraldised	60 000	-30 000	30 000

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	0	286 168
Holland	33 885	135 801
Prantsusmaa	180 225	117 168
Soome	119 232	888 360
Suurbritannia	0	105 012
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	92 754
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	333 342	1 625 263
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
India	118 841	155 140
Valgevene	1 784 832	1 162 585
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	2 890	27 559
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 906 563	1 345 284
Kokku müügitulu	2 239 905	2 970 547
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Muude keemiatoodete hulgimuuk	2 239 905	2 945 757
Muud	0	24 790
Kokku müügitulu	2 239 905	2 970 547

Lisa 11 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum valuutakursi muutustest	0	3 634
Trahvid, viivised ja hüvitised	6 353	0
Kokku muud äritulud	6 353	3 634

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2018	2017
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 934 771	2 468 474
Transpordikulud	238 054	378 556
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	2 172 825	2 847 030

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2018	2017
Mitmesugused bürookulud	8 637	2 933
Kokku mitmesugused tegevuskulud	8 637	2 933

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Kahjum valuutakursi muutustest	3 704	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	305
Kokku muud ärikulud	3 704	305

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

Ostud ja müügid

	2018	2017
	Ostud	Ostud
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	12 489

Lisa 16 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2018. aastaaruande koostamisel bilansipäevajärgseid olulisi sündmusi polnud.

Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05/08/19

Alga Chem OÜ (registrikood: 14171538) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi

Allkirjastaja roll

Kuupäev ja allkiri

Alena Pytliak

Juhatuse liige



Ivan Kornilov

Juhatuse liige



I.S.AUDIITORTEENUSTE OÜ

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ÜLEVAATUSE ARUANNE

ALGA CHEM OÜ osanikele

Reg. nr. 14171538

Oleme üle vaadanud **ALGA CHEM OÜ** raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhatus peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime ülevaatus läbi kooskõlas ülevaatus töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatus töövõttud*. ISRE (Eesti) 2400 nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme kohustatud järgima ka asjassepuutuvaid eetikanoodeid. Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis hõlmavad eelkõige järelepärimiste tegemist juhatusel ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane), analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist. Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditirvamust.

Märkusega kokkuvõtte alus

Bilansis on kajastatud nõuded ja ettemaksed summas 749 638 eurot, millest nõuete summas 244 007 eurot kaetava väärtuse kontrollimiseks ei saanud me ülevaatus käigus piisavat tõendusmaterjali tuvastamiseks kas ja millises ulatuses oleks vajalik nõuete allahindlust.

Kokkuvõtte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusel, ei ole meile, välja arvatud lõigus „Märkusega kokkuvõtte alus“ kirjeldatud asjaolude võimalikud mõjud, teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades **ALGA CHEM OÜ** finantsseisundit seisuga 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Irina Somova
Vandeaudiitori number 263
I.S.Audiitorteenuste OÜ
Audiitorettevõtja tegevusloa number 104
Väike-Ameerika 8-216 Tallinn
09.10.2019



Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	115 550
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 546
Kokku	171 096
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	171 096
Kokku	171 096

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	115 550
Aruandeaasta kasum (kahjum)	55 546
Kokku	171 096
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	171 096
Kokku	171 096

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude keemiatoodete hulgimüük	46759	2239905	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Euro Chem Consulting OÜ	14122155	Eesti	1250 EUR (Lihtomand)
Ivan Kornilov	15.04.1981	Venemaa	1250 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	sales@algachemicals.com