

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: OÜ KEMITEK

registrikood: 10577002

tänavanimi: Rapla tn

maja number: 8

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11312

telefon: +372 5027346, +372 6747040

e-posti aadress: info@kemitek.ee

veebilehe aadress: www.kemitek.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 8 Laenukohustised	12
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Osakapital	13
Lisa 11 Müügitulu	13
Lisa 12 Muud äritulud	14
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	15
Lisa 16 Tulumaks	15
Lisa 17 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	17
Vandeauditori aruanne	18

Tegevusaruanne

TEGEVUSARUANNE

OÜ KEMITEK põhitegevuseks on professionaalsete puhastusvahendite, tarvikute ja pabertoodete müük toitlustusasutustele, hotellidele ning autokeemia müük autopesulatele.

Müügikäive moodustas 2023 aastal 2 866 994 eurot, 2022 aastal oli vastav näitaja 2 353 957 eurot.

2023 aastal käive suurenes 513 037 euro võrra.

Aruandeaasta puhaskasum moodustas 191 940 eurot, vastav näitaja eelmisel majandusaastal oli 16 888 eurot.

2023 aasta lõpu seisuga töötas ettevõttes 14 töötajat, nende töötasu koos maksudega moodustas 325 377 eurot ja 2022 aasta lõpul oli töötajaid 15 ning töötasukulu moodustas 331 647 eurot.

Juhatuse liikme töötasu koos maksudega lõppenud majandusaastal oli 10 639 eurot ja aastal 2022 oli vastav näitaja 9 542 eurot.

OÜ Kemitek juhatus plaanib 2024.a.-l suurendada ettevõtte käivet 3,5 miljoni euron ja teenida kasumit 150 tuhat eurot.

Peamised finantssuhtarvud:

	2023	2022
Müügitulu	2 866 994	2 353 957
Puhaskasum	191 940	16 888
Puhasrentaablus (%)	6,69	0,72
Varade rentaablus (%) (ROA)	16,34	1,01
Omakapitali rentaablus (%) (ROE)	38,57	4,38
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,59	1,21
Maksevõime kordaja	0,65	0,58

Valemid:

Puhasrentaablus(%) = puhaskasum/müügitulu*100

Varade rentaablus(%) (ROA) = puhaskasum/varad kokku*100

Omakapitali rentaablus(%) (ROE) = puhaskasum/omakapital*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja = käibevara/lühiajalised kohustused

Maksevõime kordaja=käibevara-varud/lühiajalised kohustused

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	3 768	5 745	2
Finantsinvesteeringud	4 000	0	
Nõuded ja ettemaksed	426 455	741 707	3
Varud	624 932	799 209	4
Kokku käibevarad	1 059 155	1 546 661	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	0	4 088	6
Materiaalsed põhivarad	115 314	113 172	7
Kokku põhivarad	115 314	117 260	
Kokku varad	1 174 469	1 663 921	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	229 558	245 562	8
Võlad ja ettemaksed	434 643	1 032 636	3,5,9
Kokku lühiajalised kohustised	664 201	1 278 198	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	12 605	0	8
Kokku pikaajalised kohustised	12 605	0	
Kokku kohustised	676 806	1 278 198	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	5 432	5 432	10
Ülekurss	42 158	42 158	
Kohustuslik reservkapital	543	543	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	257 590	320 702	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	191 940	16 888	
Kokku omakapital	497 663	385 723	
Kokku kohustised ja omakapital	1 174 469	1 663 921	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	2 866 994	2 353 957	11
Muud äritulud	65 724	515	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 931 529	-1 548 026	13
Mitmesugused tegevuskulud	-405 137	-444 623	14
Tööjõukulud	-325 377	-331 647	15
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-31 308	-31 787	7
Muud ärikulud	-5 026	-1 515	
Ärikasum (kahjum)	234 341	-3 126	
Intressikulud	-15 021	-8 392	
Muud finantstulud ja -kulud	-13 339	40 383	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	205 981	28 865	
Tulumaks	-14 041	-11 977	16
Aruandeaasta kasum (kahjum)	191 940	16 888	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

RAAMATUPIDAMISE AASTAARUANDE LISAD

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruanne 2023. aasta kohta on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõttele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, väikeettevõtja kategoorias ning kasutatud on kasumiaruande skeemi 1.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 01.01.2016 kehtima hakanud raamatupidamise seaduse muudatuse kohaselt ei ole väikestel konsolideerimisgruppidel kohustusi esitada konsolideeritud aruannet. Väike konsolideerimisgrupp on defineeritud §3(vt punktid 18 ja 15), konsolideerimise erandid on toodud §29

Väikeseks konsolideerimisgrupiks nimetatakse konsolideerimisgruppi, kelle aruandeaasta bilansipäeva konsolideeritud näitajatest rohkem kui üks ei ületa väikeettevõttele keshtestatud tingimusi:

varad 4mln eurot

müügitulu 8 mln eurot

töötajate arv 50

Vastavalt eeltoodule ei ole Kemitek OÜ-l konsolideeritud aruande kohustusi.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks on võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused. Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustusega otseselt seotud tehingukulutusi. Finantsvarad eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvaradest tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varadest tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaradega seotud riskidest ja hüvedest. Finantskohustused eemaldatakse bilansist siis, kui need on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeva meetodil.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit). Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad varad; lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Kui emaettevõtte omandas või loovutas perioodi jooksul ettevõtte üle kontrolli, on vastav tütarettevõtte konsolideeritud alates selle omandamise kuupäevast kuni müügikuupäevani.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil. Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused

ja tingimuslikud kohustused (s.o omandatud netovara) arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Nõuded ja ettemaksud

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

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. 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. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Varud

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 lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevaid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude soetusmaksumuse arvestamisel kaalutud keskmise soetusmaksumuse meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla nimetatud summa, kantakse soetushetkel kuludesse. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 2-5%
- Tootmiseseadmed 10-40%
- Muud masinad ja seadmed 15-50%
- Muu inventar ja IT seadmed 30-50%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksede miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

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

Kulud

Kulude kajastamine raamatupidamises toimub tulude-kulude vastavuse printsiibil.

Kulud, mis tehakse äritegevuse käigus, on kas perioodi kulud või ettemakstud kulud.

Kulusid kajastatakse samal perioodil kui nendega seotud tulusid. Kulude liigitamine toimub vastavalt kasumiaruande skeemi number 1 kulukirjetele.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise üle või oluline mõju teise osapoolle ärilistele otsustele. Äriühing käsitleb seotud osapooltena:

- tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning olulise osalusega eraisikutest omanikke (v.a. juhul, kui asjaomastel isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju äriühingu ärilistele otsustele);
- eelmises lõikes kirjeldatud isikute lähedasi pereliikmeid ja nendega seotud äriühinguid

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnescid 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 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Kokku raha	3 768	5 745

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	229 583	229 583
Ostjatelt laekumata arved	229 583	229 583
Nõuded seotud osapoolte vastu	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	542	542
Laenunõuded	153 987	153 987
Muud nõuded	23 758	23 758
Intressinõuded	23 758	23 758
Ettemaksed	18 585	18 585
Tulevaste perioodide kulud	18 585	18 585
Kokku nõuded ja ettemaksed	426 455	426 455
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	460 691	460 691
Ostjatelt laekumata arved	460 691	460 691
Nõuded seotud osapoolte vastu	77 187	77 187
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	16 703	16 703
Laenunõuded	153 285	153 285
Muud nõuded	20 740	20 740
Intressinõuded	20 740	20 740
Ettemaksed	13 101	13 101
Tulevaste perioodide kulud	13 101	13 101
Kokku nõuded ja ettemaksed	741 707	741 707

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tooraine ja materjal	252 813	326 617
Valmistoodang	106 105	84 136
Müügiks ostetud kaubad	266 014	388 456
Kokku varud	624 932	799 209

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		2 861		2 291
Käibemaks		2 214	16 703	
Üksikisiku tulumaks		3 411		3 645
Sotsiaalmaks		10 987		11 080
Kohustuslik kogumispension		240		283
Töötuskindlustusmaksed		492		519
Ettemaksukonto jääk	542			
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	542	20 205	16 703	17 818

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2022	Müük	31.12.2023
300130751	2 100	-2 100	0
40003777979	1 988	-1 988	0
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	4 088	-4 088	0

Müüdud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Müüdud osaluse %	Müüdud osalus müügihinnas	Müüdud osaluse müügikasum (-kahjum)
300130751	70	2 100	0
40003777979	70	1 988	0

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2021			
Soetusmaksumus	142 158	69 972	212 130
Akumuleeritud kulum	-83 115	-33 826	-116 941
Jääkmaksumus	59 043	36 146	95 189
Ostud ja parendused	34 545	22 687	57 232
Amortisatsioonikulu	-17 190	-14 597	-31 787
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-10 461	10 461	0
Müügid (jääkmaksumuses)	-4 938	-2 524	-7 462
31.12.2022			
Soetusmaksumus	128 856	97 773	226 629
Akumuleeritud kulum	-67 857	-45 600	-113 457
Jääkmaksumus	60 999	52 173	113 172
Ostud ja parendused	30 736	6 444	37 180
Amortisatsioonikulu	-16 590	-14 718	-31 308
Müügid (jääkmaksumuses)	-3 271	-459	-3 730
31.12.2023			
Soetusmaksumus	151 726	98 078	249 804
Akumuleeritud kulum	-79 852	-54 638	-134 490
Jääkmaksumus	71 874	43 440	115 314

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2023	2022
Masinad ja seadmed	3 417	4 938
Transpordivahendid	3 417	3 638
Muud masinad ja seadmed	0	1 300
Muud materiaalsed põhivarad	0	2 975
Kokku	3 417	7 913

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	177 073	177 073			4,3	EUR	2024
Lühiajaline kapitalirendikohustused	2 485	2 485			2,28+6kuu eribor	EUR	2024
Võlad kontserni ettevõttele	50 000	50 000			5,24	EUR	2024
Lühiajalised laenud kokku	229 558	229 558					
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline kapitalirendikohustused	12 605		12 605		2,28+6kuu eribor	EUR	2028
Pikaajalised laenud kokku	12 605		12 605				
Laenukohustised kokku	242 163	229 558	12 605				
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	243 734	243 734			4,3	EUR	2023
Lühiajaline kapitalirendikohustused	1 828	1 828			2,29+6kuu eribor	EUR	2023
Lühiajalised laenud kokku	245 562	245 562					
Laenukohustised kokku	245 562	245 562					

Swedbank AS laenu tagatiseks on seatud hüpoteek kinnistule Savi tn.14a, Pärnu(registriosa 1944705) ja kommertspant laenuvõtja vallasvarale.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	391 673	391 673
Võlad töövõtjatele	21 442	21 442
Maksuvõlad	20 205	20 205
Muud võlad	1 323	1 323
Kokku võlad ja ettemaksed	434 643	434 643
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	989 343	989 343
Võlad töövõtjatele	24 625	24 625
Maksuvõlad	17 818	17 818
Muud võlad	850	850
Kokku võlad ja ettemaksed	1 032 636	1 032 636

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	5 432	5 432
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 190 900	1 042 222
Rootsi	829 059	525 638
Soome	321 747	280 467
Läti	219 901	243 758
Leedu	305 387	261 872
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 866 994	2 353 957
Kokku müügitulu	2 866 994	2 353 957
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puhastusvahendite hulgimüük	2 434 916	1 952 403
Paberi hulgimüük	158 480	129 909
Muude kaupade vahendamine	219 265	224 085
Pakendamine	54 333	47 560
Kokku müügitulu	2 866 994	2 353 957

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum materiaalse põhivarade müügist	0	515
Muud	65 724	0
Kokku muud äritulud	65 724	515

Kemitek SIA ja Kemitek UAB kaubamärgi müügist saadav tulu.

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2023	2022
Tooraine ja materjal	-1 841 724	-1 515 085
Varude allahindlus ja mahakandmine	0	-13 809
Alltöövõtutööd	-19 872	0
Transpordikulud	-69 933	-19 132
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 931 529	-1 548 026

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	-100 494	-120 951
Energia	-61 314	-68 125
Elektrienergia	-14 692	-16 887
Soojusenergia	-3 946	-4 007
Kütus	-42 676	-47 231
Veevarustusteenused	-3 287	-2 464
Mitmesugused bürookulud	-232 432	-247 511
Lähetuskulud	-3 869	-1 459
Koolituskulud	-3 067	-2 169
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-674	-1 944
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-405 137	-444 623

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-245 103	-249 613
Sotsiaalmaksud	-80 274	-82 034
Kokku tööjõukulud	-325 377	-331 647
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	14	15

Lisa 16 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2023		2022	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	80 000	14 041	70 000	11 977
Kokku	80 000	14 041	70 000	11 977

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	0	77 187
Sidusettevõtjad	0	5 889
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	83 084	382 314
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	165 134	162 297
Kokku nõuded ja ettemaksed	248 218	627 687
Võlad ja ettemaksed		
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	250 544	752 868
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	13 063	10 476
Kokku võlad ja ettemaksed	263 607	763 344

MÜÜDUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tütarettevõtjad		0	502 654	
Sidusettevõtjad		1 150 806	805 764	
Kokku müüdid		1 150 806	1 308 418	

OSTETUD	2023		2022	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tütarettevõtjad	0		111 558	
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	454 654		348 366	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		63 600		63 600
Kokku ostetud	454 654	63 600	459 924	63 600

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	10 639	9 542

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 12.04.2024

OÜ KEMITEK (registrikood: 10577002) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KAIDO MAANDI	Juhatuse liige	12.04.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ KEMITEK osanikele

Olen üle vaadanud OÜ KEMITEK raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 16.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud). ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanoodeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja 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 auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt OÜ KEMITEK finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Helle Paeväli

Vandeaudiitori number 123

Helle Paeväli

Auditiorettevõtja tegevusloa number 252

Sõle tn 34-16, Tallinn, Harju maakond, 10319

12.04.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ KEMITEK (registrikood: 10577002) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HELLE PAEVÄLI	Vandeaudiitor	12.04.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	257 590
Aruandeaasta kasum (kahjum)	191 940
Kokku	449 530
Jaotamine	
Dividendideks	120 000
Kokku	120 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puhastusvahendite hulgimüük	46442	2434916	84.93%	Jah
Muude kindlate kaupade vahendamine	46181	219265	7.65%	Ei
Paberi, kirjatarvete, raamatute ja ajakirjandusväljaannete hulgimüük	46491	158480	5.53%	Ei
Pakendamine	82921	54333	1.90%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6747040
Faks	+372 6747041
Mobiiltelefon	+372 5027346
E-posti aadress	info@kemitek.ee
Veebilehe aadress	www.kemitek.ee